



Conseil  
& Expertise comptable

Au service  
de votre  
dynamisme

# Comptes annuels

du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Association FROM NORD**

**16 RUE DU COMMANDANT CHARCOT**

**62200 BOULOGNE-SUR-MER**

---

Siège social : 67, rue du Mont Joie - 62280 SAINT MARTIN BOULOGNE

SARL - RCS Boulogne sur mer B 878 643 212

SIRET : 878 643 212 00011 - APE : 6920 Z

# Association FROM NORD

## Sommaire

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Liste des immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>Compte de Résultat détaillé</i>	<i>12</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>13</i>
<i>Annexe</i>	<i>16</i>
<i>Tableau variation Capitaux propres</i>	<i>30</i>
<i>Détail des cotisations</i>	<i>31</i>

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association FROMNORD** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 5 452 852 euros

**Chiffre d'affaires :** 948 276 euros

**Résultat net comptable :** 4 764 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT MARTIN BOULOGNE

Le 27/05/2024

Signature

## BILAN

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	62 383	50 364	12 019	24 935
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	165 140	116 286	48 855	63 621
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.	118 264		118 264	118 264
	Autres participations	50 000		50 000	50 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 663		5 663	5 663
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>401 450</b>	<b>166 649</b>	<b>234 800</b>	<b>262 483</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	257 979		257 979	258 311
	Autres créances	2 354 384		2 354 384	1 688 965
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	2 505 254		2 505 254	3 063 963
	<b>DISPONIBILITES</b>	83 892		83 892	126 287
	Charges constatées d'avance	16 543		16 543	8 127
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 218 052</b>		<b>5 218 052</b>	<b>5 145 653</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>5 619 501</b>	<b>166 649</b>	<b>5 452 852</b>	<b>5 408 136</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				5 663	5 663
(3) dont à plus d'un an				820 000	900 000
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 682 543	4 528 572
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
Fonds associatifs	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	4 764	153 971
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>4 687 307</b>	<b>4 682 543</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds associatifs	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
Fonds associatifs	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>4 687 307</b>	<b>4 682 543</b>
Provisions	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges	273 233	57 859
	<b>Total des provisions</b>	<b>273 233</b>	<b>57 859</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés	Sur dons manuels affectés		
Fonds dédiés	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles		
DETTES (1)	Autres emprunts obligataires		
DETTES (1)	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
DETTES (1)	Emprunts et dettes financières divers		
DETTES (1)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES (1)	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 824	194 019
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	131 182	142 721
DETTES (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES (1)	Autres dettes	226 306	330 993
DETTES (1)	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>492 312</b>	<b>667 733</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>5 452 852</b>	<b>5 408 136</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 763,87	153 971,41
(1) Dont à moins d'un an		492 312	667 733
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## BILAN DETAILLE

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>234 800</b>	<i>4,31</i>	<b>262 483</b>	<i>4,85</i>	<b>(27 682)</b>	<i>-10,55</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>12 019</b>	<i>0,22</i>	<b>24 935</b>	<i>0,46</i>	<b>(12 916)</b>	<i>-51,80</i>
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	42 767	<i>0,78</i>	42 767	<i>0,79</i>		
205100 SITE INTERNET	19 615	<i>0,36</i>	19 615	<i>0,36</i>		
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES	(30 748)	<i>-0,56</i>	(17 832)	<i>-0,33</i>	<b>(12 916)</b>	<i>-72,43</i>
280510 DOT. SITE INTERNET FROMNORD	(19 615)	<i>-0,36</i>	(19 615)	<i>-0,36</i>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>48 855</b>	<i>0,90</i>	<b>63 621</b>	<i>1,18</i>	<b>(14 766)</b>	<i>-23,21</i>
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	4 609	<i>0,08</i>	4 609	<i>0,09</i>		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	76 911	<i>1,41</i>	76 911	<i>1,42</i>		
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	83 621	<i>1,53</i>	82 801	<i>1,53</i>	820	<i>0,99</i>
281810 AMORT.AGENCEMENTS	(4 286)	<i>-0,08</i>	(4 070)	<i>-0,08</i>	(216)	<i>-5,32</i>
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(32 792)	<i>-0,60</i>	(17 164)	<i>-0,32</i>	<b>(15 628)</b>	<i>-91,05</i>
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQ	(79 208)	<i>-1,45</i>	(79 466)	<i>-1,47</i>	258	<i>0,32</i>
<b>Participations évaluées selon méthode de mise équival</b>	<b>118 264</b>	<i>2,17</i>	<b>118 264</b>	<i>2,19</i>		
266100 PARTICIPATION SCI CHARCOT	91 103	<i>1,67</i>	91 103	<i>1,68</i>		
266200 PARTS SOFETRA	61		61			
266400 PARTS SCODIMAR	14 940	<i>0,27</i>	14 940	<i>0,28</i>		
266500 PARTS O.G.E.P OPALE GESTION PECHE	12 160	<i>0,22</i>	12 160	<i>0,22</i>		
<b>Autres participations</b>	<b>50 000</b>	<i>0,92</i>	<b>50 000</b>	<i>0,92</i>		
261200 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	50 000	<i>0,92</i>	50 000	<i>0,92</i>		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 663</b>	<i>0,10</i>	<b>5 663</b>	<i>0,10</i>		
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	5 663	<i>0,10</i>	5 663	<i>0,10</i>		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>5 218 052</b>	<i>95,69</i>	<b>5 145 653</b>	<i>95,15</i>	<b>72 399</b>	<i>1,41</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>257 979</b>	<i>4,73</i>	<b>258 311</b>	<i>4,78</i>	<b>(332)</b>	<i>-0,13</i>
041D Collectif clients débiteurs	257 979	<i>4,73</i>	258 311	<i>4,78</i>	<b>(332)</b>	<i>-0,13</i>
<b>Autres créances</b>	<b>2 354 384</b>	<i>43,18</i>	<b>1 688 965</b>	<i>31,23</i>	<b>665 419</b>	<i>39,40</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs			50		(50)	<i>-100,00</i>
409800 FOURN RRR A OBTENIR	565	<i>0,01</i>			565	
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	56				56	
460000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	19		33		(14)	<i>-42,18</i>
467011 SCI COMMANDANT CHARCOT	820 000	<i>15,04</i>	900 000	<i>16,64</i>	(80 000)	<i>-8,89</i>
468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RE	151		811	<i>0,02</i>	(661)	<i>-81,39</i>
468710 SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 533 593	<i>28,12</i>	788 070	<i>14,57</i>	745 522	<i>94,60</i>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>2 505 254</b>	<i>45,94</i>	<b>3 063 963</b>	<i>56,65</i>	<b>(558 710)</b>	<i>-18,23</i>
508120 CONTRAT CAPITALISATION ALLIANZ	2 224 690	<i>40,80</i>	2 165 363	<i>40,04</i>	59 327	<i>2,74</i>
508175 COMPTE / LIVRET BNP	203 213	<i>3,73</i>	821 477	<i>15,19</i>	(618 264)	<i>-75,26</i>
508180 COMPTE LIVRET A BNP	77 351	<i>1,42</i>	77 123	<i>1,43</i>	228	<i>0,30</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>83 892</b>	<i>1,54</i>	<b>126 287</b>	<i>2,34</i>	<b>(42 395)</b>	<i>-33,57</i>
512700 BNP - 00011462313	83 705	<i>1,54</i>	126 049	<i>2,33</i>	(42 345)	<i>-33,59</i>
530000 CAISSE EUROS	187		238		(51)	<i>-21,30</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>16 543</b>	<i>0,30</i>	<b>8 127</b>	<i>0,15</i>	<b>8 416</b>	<i>103,56</i>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 543	<i>0,30</i>	8 127	<i>0,15</i>	8 416	<i>103,56</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>5 452 852</b>	<i>100,00</i>	<b>5 408 136</b>	<i>100,00</i>	<b>44 716</b>	<i>0,83</i>



## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>4 687 307</b>	<i>85,96</i>	<b>4 682 543</b>	<i>86,58</i>	<b>4 764</b>	<i>0,10</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>4 687 307</b>	<i>85,96</i>	<b>4 682 543</b>	<i>86,58</i>	<b>4 764</b>	<i>0,10</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>4 682 543</b>	<i>85,87</i>	<b>4 528 572</b>	<i>83,74</i>	<b>153 971</b>	<i>3,40</i>
102300 FONDS DE RESERVE	4 028 837	<i>73,88</i>	3 874 865	<i>71,65</i>	153 971	<i>3,97</i>
102410 APPORT SANS DROITS DE REPRISES	53 707	<i>0,98</i>	53 707	<i>0,99</i>		
102500 FONDS PEREQUATION GESTION DES Q	400 000	<i>7,34</i>	400 000	<i>7,40</i>		
102600 FONDS QUALITE ARTISANS	200 000	<i>3,67</i>	200 000	<i>3,70</i>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>4 764</b>	<i>0,09</i>	<b>153 971</b>	<i>2,85</i>	<b>(149 208)</b>	<i>-96,91</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>273 233</b>	<i>5,01</i>	<b>57 859</b>	<i>1,07</i>	<b>215 374</b>	<i>372,24</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>273 233</b>	<i>5,01</i>	<b>57 859</b>	<i>1,07</i>	<b>215 374</b>	<i>372,24</i>
153000 PROV.PENSIONS & OBLIGATIONS SIMIL	273 233	<i>5,01</i>	57 859	<i>1,07</i>	215 374	<i>372,24</i>
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>492 312</b>	<i>9,03</i>	<b>667 733</b>	<i>12,35</i>	<b>(175 422)</b>	<i>-26,27</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>134 824</b>	<i>2,47</i>	<b>194 019</b>	<i>3,59</i>	<b>(59 196)</b>	<i>-30,51</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	121 871	<i>2,23</i>	181 685	<i>3,36</i>	(59 814)	<i>-32,92</i>
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	12 953	<i>0,24</i>	12 335	<i>0,23</i>	618	<i>5,01</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>131 182</b>	<i>2,41</i>	<b>142 721</b>	<i>2,64</i>	<b>(11 539)</b>	<i>-8,09</i>
428200 PERS CONGES A PAYER	57 320	<i>1,05</i>	44 227	<i>0,82</i>	13 094	<i>29,61</i>
431000 SECURITE SOCIALE	18 912	<i>0,35</i>	34 753	<i>0,64</i>	(15 841)	<i>-45,58</i>
437300 VAUBAN HUMANIS	7 012	<i>0,13</i>	14 365	<i>0,27</i>	(7 352)	<i>-51,18</i>
437350 VAUBAN PREVOYANCE	2 749	<i>0,05</i>	2 584	<i>0,05</i>	165	<i>6,37</i>
437400 MUTUELLE APREVA/MEDERIC	921	<i>0,02</i>	296	<i>0,01</i>	624	<i>210,61</i>
437500 MUTUELLE CADRES SMISO/GSMC	1 031	<i>0,02</i>	3 982	<i>0,07</i>	(2 951)	<i>-74,12</i>
437550 PORTABILITE PREVOYANCE AXA	266				266	
438200 PROV S/CP ORG.SOCIAUX	29 718	<i>0,55</i>	23 296	<i>0,43</i>	6 423	<i>27,57</i>
442100 ETAT PASA PAYER	3 949	<i>0,07</i>	7 113	<i>0,13</i>	(3 164)	<i>-44,49</i>
447500 ETAT TAXES SUR SALAIRES	3 199	<i>0,06</i>	10 101	<i>0,19</i>	(6 902)	<i>-68,33</i>
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	6 105	<i>0,11</i>	2 004	<i>0,04</i>	4 101	<i>204,66</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>226 306</b>	<i>4,15</i>	<b>330 993</b>	<i>6,12</i>	<b>(104 687)</b>	<i>-31,63</i>
041C Collectif clients créditeurs			2 437	<i>0,05</i>	(2 437)	<i>-100,00</i>
467108 OGEP			4 000	<i>0,07</i>	(4 000)	<i>-100,00</i>
468620 INTERVENTIONS A PAYER	113 180	<i>2,08</i>	103 365	<i>1,91</i>	9 815	<i>9,50</i>
468621 COTISATIONS A REMBOURSER	113 126	<i>2,07</i>	221 191	<i>4,09</i>	(108 065)	<i>-48,86</i>
<b>Total du passif</b>	<b>5 452 852</b>	<i>100,00</i>	<b>5 408 136</b>	<i>100,00</i>	<b>44 716</b>	<i>0,83</i>

## Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exprimé en euros

Número	Désignation	Date acq. M	Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC	
Compte n° 205000		CONCESS.BREVETS LICENCES							
A90600	1LOGICIEL COMPTAB.+PAIE	17/06/2009	L	20,00	2 339,38	2 339,38	2 339,38	0,00	
B60100	1 licence SAGE Prod Compta Rev	25/01/2016	L	100,00	240,00	240,00	240,00	0,00	
B60101	1 licence SAGE export EDI paie	25/01/2016	L	100,00	300,00	300,00	300,00	0,00	
B60102	1 licence SAGE export EDI paie	25/01/2016	L	100,00	300,00	300,00	300,00	0,00	
B60103	1 licence SAGE esport EDI paie	25/01/2016	L	100,00	300,00	300,00	300,00	0,00	
B60104	1 licence SAGE export EDI DUCS	25/01/2016	L	100,00	300,00	300,00	300,00	0,00	
B60105	1 licence SAGE solution Expert	25/01/2016	L	100,00	240,00	240,00	240,00	0,00	
C11100	DEVELOPPEMENT STATISTIQUE	30/11/2021	L	33,33	30 998,40	11 222,57	10 332,80	9 443,03	
C11200	ANALYSE STATISTIQUE	31/12/2021	L	33,33	7 749,60	2 590,38	2 583,20	2 576,02	
Total du compte 205000					42 767,38	17 832,33	12 916,00	30 748,33	12 019,05
Compte n° 205100		SITE INTERNET							
B41200	SITE INTERNET FROM NORD	12/12/2014	L	33,33	10 416,00	10 416,00	10 416,00	0,00	
B51000	EVOLUTION SITE FROM NORD	29/10/2015	L	33,33	3 156,00	3 156,00	3 156,00	0,00	
B60400	STUDIO NET - Evolution site In	22/04/2016	L	33,33	4 200,00	4 200,00	4 200,00	0,00	
B60900	NOVELIOS - Lien SSO site FROM	15/09/2016	L	33,33	1 411,20	1 411,20	1 411,20	0,00	
B61100	STUDIO NET - Site Internet Int	28/11/2016	L	33,33	432,00	432,00	432,00	0,00	
Total du compte 205100					19 615,20	19 615,20	0,00	19 615,20	0,00
Compte n° 218100		INSTAL./AGENC.DIVERS							
B20200	CORBEC LETTRAGE	29/02/2012	L	6,67	3 245,25	2 706,18	216,35	2 922,53	322,72
B21100	NICOSTRATE PANNEAUX	30/11/2012	L	20,00	1 363,44	1 363,44		1 363,44	0,00
Total du compte 218100					4 608,69	4 069,62	216,35	4 285,97	322,72
Compte n° 218200		MATERIEL DE TRANSPORT							
C10100	VELO ELECTRIQUE	29/01/2021	L	33,33	1 840,00	1 178,96	613,33	1 792,29	47,71
C11101	TOYOTA RAV4 GC-778-VQ	03/11/2021	L	20,00	45 111,24	10 475,83	9 022,25	19 498,08	25 613,16
C11201	PEUGEOT 308 - GE-431-HG	31/01/2022	L	20,00	29 960,00	5 509,31	5 992,00	11 501,31	18 458,69
Total du compte 218200					76 911,24	17 164,10	15 627,58	32 791,68	44 119,56
Compte n° 218300		MAT.BUREAU &INFORMATIQUE							
990200	COFFRE FORT	28/02/1999	L	20,00	548,81	548,81		548,81	0,00
991100	FAUTEUIL CUIR	25/11/1999	L	20,00	1 126,65	1 126,65		1 126,65	0,00
991200	PORTABLE CORE I7	29/04/2022	L	33,33	2 256,50	505,63	752,17	1 257,80	998,70
991201	DESTRUCTEUR PAPIERS	23/09/2022	L	25,00	1 027,80	69,95	256,95	326,90	700,90
A00700	7 CHAISES ANTHRA	06/07/2000	L	20,00	255,26	255,26		255,26	0,00
A10600	ARMOIRES VINCO	15/06/2001	L	15,00	692,85	692,85		692,85	0,00
A10700	CHAISE CT 41	19/07/2001	L	25,00	299,93	299,93		299,93	0,00
A10701	COMPTOIR	04/07/2001	L	25,00	273,49	273,49		273,49	0,00
A10702	BUREAU EQUIPE	04/07/2001	L	20,00	1 019,66	1 019,66		1 019,66	0,00
A10703	ARMOIRE VINCO	04/07/2001	L	15,00	346,43	346,43		346,43	0,00
A10704	CHAISE CT 21	04/07/2001	L	33,33	220,98	220,98		220,98	0,00
A10705	CHAISE CT 20	04/07/2001	L	33,33	210,77	210,77		210,77	0,00
A10900	BUREAU EQUIPE	21/09/2001	L	20,00	4 185,22	4 185,22		4 185,22	0,00
A10901	2FAUTEUILS HAVANE	21/09/2001	L	20,00	2 141,81	2 141,81		2 141,81	0,00
A10902	TABLE BASSE	21/09/2001	L	20,00	322,51	322,51		322,51	0,00
A20200	ENSEMB.BUREAU SECRETARIAT	13/02/2002	L	15,00	1 477,62	1 477,62		1 477,62	0,00
A20700	ENSEM.BUREAU COMPTABILITE	18/07/2002	L	15,00	1 104,64	1 104,64		1 104,64	0,00
A40100	PLAN TRAV.OSMOSE BOULEAU	14/01/2004	L	20,00	717,01	717,01		717,01	0,00
A40101	ARMOIRE	14/01/2004	L	15,00	370,76	370,76		370,76	0,00

## Edition des dotations

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exprimé en euros

Número	Désignation	Date acq. M	Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC
<b>Compte n°</b>	<b>218300</b>	<b>MAT.BUREAU &amp;INFORMATIQUE</b>					<b>(Suite)</b>	
A40102	CHAISE DE TRAVAIL	14/01/2004	L	20,00	340,86	340,86	340,86	0,00
A70300	PLAN TRAV.OSMOSE MERISIER	16/03/2007	L	20,00	2 508,61	2 508,61	2 508,61	0,00
A70301	1TABLE REUNION MERISIER	16/03/2007	L	20,00	197,34	197,34	197,34	0,00
A70302	4CHAISES REUNION EVOLUTIV	16/03/2007	L	20,00	234,42	234,42	234,42	0,00
A80300	2ARMOIRES+1DESSUS ARMOIRE	17/03/2008	L	15,00	693,68	693,68	693,68	0,00
A90601	1ARMOIRE MASTER	03/06/2009	L	15,00	322,92	322,92	322,92	0,00
A91000	1PLAN DE TRAVAIL	09/10/2009	L	20,00	735,54	735,54	735,54	0,00
A91001	3 ARMOIRES MODEL MASTER	09/10/2009	L	15,00	968,76	968,76	968,76	0,00
B20600	TUBO BURO BUREAU MME	06/06/2012	L	20,00	2 522,36	2 522,36	2 522,36	0,00
B20601	TUBO BUREAU TABLE	11/06/2012	L	20,00	956,80	956,80	956,80	0,00
B20602	TUBO BURO PLAN TRAVAIL+EXT	18/06/2012	L	20,00	1 668,42	1 668,42	1 668,42	0,00
B20603	TUBO BURO LOT DE TAPIS	21/06/2012	L	20,00	1 016,60	1 016,60	1 016,60	0,00
B20604	INTERSYSTEMES 6INTERFACES	29/06/2012	D	41,67	1 118,26	1 118,26	1 118,26	0,00
B20700	TUBO BURO ARMOIRE RIDEAUX	18/07/2012	L	20,00	382,72	382,72	382,72	0,00
B20701	TUBO BURO TABLE DE REUNION	19/07/2012	L	20,00	245,18	245,18	245,18	0,00
B20900	TUBO BURO FAUTEUIL	04/09/2012	L	20,00	328,90	328,90	328,90	0,00
B20901	TUBO BURO ARMOIRE RIDEAUX	18/09/2012	L	20,00	382,72	382,72	382,72	0,00
B30100	TUBO BURO-TAPIS PROTEGE SOL	31/01/2013	L	20,00	448,50	448,50	448,50	0,00
B30400	TUBO BURO- 2 ARMOIRES	29/04/2013	L	20,00	932,88	932,88	932,88	0,00
B30401	TUBO BURO-2 PLAN DE TRAVAIL	29/04/2013	L	20,00	693,68	693,68	693,68	0,00
B30402	TUBO BURO-2 CHAISES DE	29/04/2013	L	20,00	275,08	275,08	275,08	0,00
B31100	INTERSYSTEME 2POSTES HP	29/11/2013	D	41,67	1 416,06	1 416,06	1 416,06	0,00
B40300	TUBO BURO-1BUREAU-1ARMOIRE-	20/03/2014	L	20,00	1 114,20	1 114,20	1 114,20	0,00
B40400	KONICA MINOLTA	30/04/2014	L	20,00	11 378,40	11 378,40	11 378,40	0,00
B40700	INTERSYSTEME - HP ProDesk 490G	31/07/2014	D	41,67	3 348,00	3 348,00	3 348,00	0,00
B60500	Intersysteme - HP Prodesk 400G	23/05/2016	D	41,67	1 281,40	1 281,40	1 281,40	0,00
B60700	TUBO-BURO Armoires rideaux 198	26/07/2016	L	20,00	694,39	694,39	694,39	0,00
B70500	ONDULEUR ELLIPSE PREMIUM	23/05/2017	L	25,00	318,00	318,00	318,00	0,00
B70800	HP SPECTRE PRO	24/08/2017	D	41,67	2 650,80	2 650,80	2 650,80	0,00
B70900	1 CHAISE DE TRAVAIL	08/09/2017	L	14,29	237,86	180,57	214,55	23,31
B71100	1 PROBOOK 450	13/11/2017	D	41,67	1 051,70	1 051,70	1 051,70	0,00
B71200	1 SERVEUR ML350 Gen9-Qnap-Veea	29/12/2017	L	25,00	17 687,72	17 687,72	17 687,72	0,00
B71201	11 Téléphones ShoreTel	29/12/2017	L	20,00	3 450,00	3 450,00	3 450,00	0,00
B80201	1 Téléphone IP Phone IP480g	12/02/2018	L	20,00	280,80	274,40	280,80	0,00
C00300	IMPRIMANTE HP JET PRO M404DN	19/03/2020	L	33,33	340,50	315,91	340,50	0,00
C01000	ORDINATEUR 400G6+PACK	12/10/2020	L	33,33	1 453,22	1 075,12	1 453,22	0,00
C01100	IMPRIMANTE LASER PRO M203	30/11/2020	L	33,33	262,50	182,53	262,50	0,00
C01101	IMPRIMANTE LASER PRO M203	30/11/2020	L	33,33	262,50	182,53	262,50	0,00
C30100	3 PC: FG+DR+AD	24/01/2023	L	33,33	3 909,60		1 219,94	2 689,66
<b>Total du compte</b>		<b>218300</b>			<b>86 710,58</b>	<b>79 465,94</b>	<b>2 832,07</b>	<b>82 298,01</b>
<b>Total des dotations</b>					<b>230 613,09</b>	<b>138 147,19</b>	<b>31 592,00</b>	<b>169 739,19</b>
								<b>60 873,90</b>

## COMPTE DE RESULTAT

## Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	948 276	1 011 377
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	745 522	789 915
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	15	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	53 434	24 657
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 747 248</b>	<b>1 825 953</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	350 238	455 036
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 084	44 380
	Rémunération du personnel	561 739	507 770
	Charges sociales	245 526	216 083
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 592	30 797
	Dotation aux provisions	215 374	4 318
	Autres charges	383 395	366 266
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 839 946</b>	<b>1 624 650</b>
Charges financières	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(92 698)</b>	<b>201 302</b>
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		14 940
	Intérêts et produits financiers	68 331	2 321
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		107 431
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>68 331</b>	<b>(90 170)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(24 367)</b>	<b>111 133</b>
	Produits exceptionnels	31 631	43 832
	Charges exceptionnelles	2 500	994
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>29 131</b>	<b>42 839</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 847 210</b>	<b>1 887 046</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 842 446</b>	<b>1 733 074</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>4 764</b>	<b>153 971</b>
	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## **COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 747 248</b>	<i>100,00</i>	<b>1 825 953</b>	<i>100,00</i>	<b>(78 705)</b>	<i>-4,31</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>948 276</b>	<i>54,27</i>	<b>1 011 377</b>	<i>55,39</i>	<b>(63 101)</b>	<i>-6,24</i>
706001 BL.COTIS.PELAGIQUE	35 398	<i>2,03</i>	41 085	<i>2,25</i>	(5 687)	<i>-13,84</i>
706002 BL.COTIS.FOND	64 136	<i>3,67</i>	54 296	<i>2,97</i>	9 840	<i>18,12</i>
706003 BL.COTIS.AD VALOREM	84 002	<i>4,81</i>	74 146	<i>4,06</i>	9 856	<i>13,29</i>
706004 BL.COQUILLES	15 835	<i>0,91</i>	16 899	<i>0,93</i>	(1 065)	<i>-6,30</i>
706010 BL.SURT AXE MAQUEREAU	81 374	<i>4,66</i>	111 051	<i>6,08</i>	(29 677)	<i>-26,72</i>
706014 BL.AMANDE-MOULE-PETONCLE	1		5		(4)	<i>-73,62</i>
706015 BL.BULOT	1 994	<i>0,11</i>	1 313	<i>0,07</i>	681	<i>51,90</i>
706016 BL.SURT AXE HARENG	4 535	<i>0,26</i>	209	<i>0,01</i>	4 325	<i>N/S</i>
706017 BL.SURT AXE MERLAN			23 587	<i>1,29</i>	(23 587)	<i>-100,00</i>
706018 SURT.BL RAIES	25 189	<i>1,44</i>	48 484	<i>2,66</i>	(23 295)	<i>-48,05</i>
706102 DP.COTIS.FOND	4 663	<i>0,27</i>	4 226	<i>0,23</i>	437	<i>10,35</i>
706103 DP.COTIS.PELAGIQUES	467	<i>0,03</i>			467	
706105 DP.COTIS.AD VALOREM	3 441	<i>0,20</i>	3 623	<i>0,20</i>	(182)	<i>-5,03</i>
706106 DP.COQUILLES	105 423	<i>6,03</i>	66 016	<i>3,62</i>	39 408	<i>59,69</i>
706115 DP.BULOT	1 865	<i>0,11</i>	2 940	<i>0,16</i>	(1 075)	<i>-36,58</i>
706117 DP.SURT AXE RAIES			139	<i>0,01</i>	(139)	<i>-100,00</i>
706201 FC.COTIS.PELAGIQUES	(464)	<i>-0,03</i>	(376)	<i>-0,02</i>	(88)	<i>-23,55</i>
706202 FC.COTIS.FOND	4 466	<i>0,26</i>	6 791	<i>0,37</i>	(2 325)	<i>-34,24</i>
706205 FC.COTIS.AD VALOREM	8 162	<i>0,47</i>	12 031	<i>0,66</i>	(3 869)	<i>-32,16</i>
706206 FC.COQUILLES	30 995	<i>1,77</i>	28 993	<i>1,59</i>	2 003	<i>6,91</i>
706215 FC.BULOT	5 967	<i>0,34</i>	1 924	<i>0,11</i>	4 042	<i>210,09</i>
706217 FC.- SURT AXES RAIES			6 494	<i>0,36</i>	(6 494)	<i>-100,00</i>
706300 COTIS.CHERBOURG	2 226	<i>0,13</i>	2 188	<i>0,12</i>	38	<i>1,74</i>
706302 CRIEE CHERBOURG COQUILLE ST JACQ	4 839	<i>0,28</i>	2 402	<i>0,13</i>	2 437	<i>101,47</i>
706303 COTIS.CHERBOURG BULOT			1		(1)	<i>-100,00</i>
706310 COTIS.PORT EN BESSIN	924	<i>0,05</i>	853	<i>0,05</i>	70	<i>8,23</i>
706311 COTIS.PORT EN BESSIN SURT.MAQ			97	<i>0,01</i>	(97)	<i>-100,00</i>
706312 COTIS.PORT EN BESSIN COQUILLES	858	<i>0,05</i>	244	<i>0,01</i>	615	<i>252,13</i>
706320 COTIS.LORIENT	6 875	<i>0,39</i>	5 821	<i>0,32</i>	1 054	<i>18,11</i>
706330 COTIS.LA ROCHELLE	819	<i>0,05</i>	492	<i>0,03</i>	327	<i>66,53</i>
706340 COTIS.SABLE D'OLONNE			18		(18)	<i>-100,00</i>
706350 COTIS.CONCARNEAU	4 228	<i>0,24</i>	3 964	<i>0,22</i>	264	<i>6,67</i>
706380 COTIS. QUIBERON	25				25	
706400 COTIS.FRANCO ESPAGNOLS.	119 312	<i>6,83</i>	167 138	<i>9,15</i>	(47 826)	<i>-28,61</i>
706410 COTIS.LE GUILVINEC	206	<i>0,01</i>	115	<i>0,01</i>	91	<i>78,69</i>
706440 COTIS.SCHEVENINGEN	621	<i>0,04</i>	1 034	<i>0,06</i>	(413)	<i>-39,97</i>
706501 COTIS.VD.PELAGIQUES	(4 236)	<i>-0,24</i>	(4 534)	<i>-0,25</i>	298	<i>6,57</i>
706502 COTIS.VD.FOND	81 965	<i>4,69</i>	68 742	<i>3,76</i>	13 223	<i>19,24</i>
706503 COTIS.VD.AD VALOREM	128 943	<i>7,38</i>	117 596	<i>6,44</i>	11 347	<i>9,65</i>
706504 VD.COTIS.COQUILLES	53 625	<i>3,07</i>	43 635	<i>2,39</i>	9 990	<i>22,89</i>
706510 VD.SURT AXE MAQUEREAU	379	<i>0,02</i>	24 073	<i>1,32</i>	(23 694)	<i>-98,42</i>
706514 VD.COTIS AMANDE/MOULES/PETONCL	4 064	<i>0,23</i>	6 483	<i>0,36</i>	(2 419)	<i>-37,31</i>
706515 VD.BULOT	19 458	<i>1,11</i>	14 555	<i>0,80</i>	4 903	<i>33,68</i>
706516 VD.SURT AXE HARENG	460	<i>0,03</i>			460	
706517 VD.SURT AXE MERLAN			380	<i>0,02</i>	(380)	<i>-100,00</i>
706518 VD.SURT AXE RAIES	19		4 783	<i>0,26</i>	(4 764)	<i>-99,60</i>
706600 COTISATIONS CONGELATEURS	40 867	<i>2,34</i>	43 068	<i>2,36</i>	(2 201)	<i>-5,11</i>
708350 DOMICILIATION	4 350	<i>0,25</i>	4 350	<i>0,24</i>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>745 522</b>	<i>42,67</i>	<b>789 915</b>	<i>43,26</i>	<b>(44 392)</b>	<i>-5,62</i>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			5 425	<i>0,30</i>	(5 425)	<i>-100,00</i>
740045 SUBV.P.P.C	745 522	<i>42,67</i>	782 889	<i>42,88</i>	(37 367)	<i>-4,77</i>
740640 SUB. AIDE A L'EMBAUCHE DES JEUNES			1 600	<i>0,09</i>	(1 600)	<i>-100,00</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>15</b>		<b>4</b>		<b>12</b>	<i>299,74</i>
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	15		4		12	<i>299,74</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>53 434</b>	<i>3,06</i>	<b>24 657</b>	<i>1,35</i>	<b>28 777</b>	<i>116,71</i>

## Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	3 299	0,19	3 307	0,18	(8)	-0,23
791130	REMBT.FRAIS DE DPLCT	11 776	0,67	8 547	0,47	3 229	37,78
791400	INDEMNITES JOURNALIERES	1 030	0,06	5 343	0,29	(4 313)	-80,73
791500	AUTRES TRANSFERT DE CHARGES	37 329	2,14	7 460	0,41	29 869	400,36
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 839 946</b>	<b>105,31</b>	<b>1 624 650</b>	<b>88,98</b>	<b>215 296</b>	<b>13,25</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>350 238</b>	<b>20,05</b>	<b>455 036</b>	<b>24,92</b>	<b>(104 799)</b>	<b>-23,03</b>
606111	ACHAT CARBURANT	9 554	0,55	7 145	0,39	2 409	33,72
606300	ACHATS FOURN. ENTRET. PETIT EQUI	1 462	0,08	749	0,04	713	95,14
606400	ACHATS FOURNIT. ADMINISTRATIVES	4 633	0,27	5 297	0,29	(664)	-12,53
611901	ETUDE SURVIE RAIE - SENNE DANOISE			97 573	5,34	(97 573)	-100,00
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	27 460	1,57	25 992	1,42	1 468	5,65
613500	LOCATIONS MOBILIERES	6 533	0,37	6 511	0,36	22	0,33
614000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	22 803	1,31	23 751	1,30	(948)	-3,99
615502	MAINTENANCE	15 393	0,88	15 024	0,82	368	2,45
615513	ENTRETIEN VEHICULES	2 210	0,13	1 314	0,07	896	68,20
616000	PRIMES D'ASSURANCES	8 877	0,51	8 390	0,46	486	5,80
618100	DOCUMENTATION GENERALE	552	0,03	250	0,01	302	120,80
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 543	0,15			2 543	
622600	HONORAIRES	188 862	10,81	217 229	11,90	(28 367)	-13,06
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	3		120	0,01	(117)	-97,20
623600	COMMUNICATION	12 833	0,73	12 587	0,69	246	1,96
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	1 784	0,10	681	0,04	1 103	162,03
624800	TRANSPORTS DIVERS	81		356	0,02	(275)	-77,22
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	29 428	1,68	17 165	0,94	12 263	71,44
625700	RECEPTIONS	2 646	0,15	2 927	0,16	(281)	-9,59
626000	FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	1 036	0,06	498	0,03	539	108,29
626010	FRAIS DE TELEPHONE	6 395	0,37	6 385	0,35	10	0,16
626040	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	3 767	0,22	3 836	0,21	(69)	-1,80
627000	SERVICE BANCAIRES	1 384	0,08	1 258	0,07	126	10,05
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>52 084</b>	<b>2,98</b>	<b>44 380</b>	<b>2,43</b>	<b>7 704</b>	<b>17,36</b>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	42 865	2,45	34 469	1,89	8 396	24,36
631300	IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORM	3 113	0,18	5 021	0,27	(1 908)	-38,00
635400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE T			100	0,01	(100)	-100,00
637800	IMPOTS TAXES DIVERSES	6 105	0,35	4 790	0,26	1 316	27,47
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>561 739</b>	<b>32,15</b>	<b>507 770</b>	<b>27,81</b>	<b>53 969</b>	<b>10,63</b>
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	531 725	30,43	467 487	25,60	64 238	13,74
641100	CONGES PAYES	13 094	0,75	1 641	0,09	11 453	697,99
641300	PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 463	0,94	33 299	1,82	(16 836)	-50,56
641500	INDEMNITES JOURNALIERES	458	0,03	5 343	0,29	(4 885)	-91,43
<b>Charges sociales</b>		<b>245 526</b>	<b>14,05</b>	<b>216 083</b>	<b>11,83</b>	<b>29 443</b>	<b>13,63</b>
645010	URSSAF	152 449	8,73	138 234	7,57	14 215	10,28
645020	MUTUELLES	7 704	0,44	2 075	0,11	5 629	271,30
645030	VAUBAN HUMANIS	52 418	3,00	51 515	2,82	904	1,75
645035	PREVOYANCE DES CADRES	6 806	0,39	7 522	0,41	(716)	-9,52
645050	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 423	0,37	919	0,05	5 504	599,01
645500	PERS COTISATIONS PREVOYANCE	266	0,02			266	
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	19 460	1,11	15 818	0,87	3 642	23,03
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>31 592</b>	<b>1,81</b>	<b>30 797</b>	<b>1,69</b>	<b>795</b>	<b>2,58</b>
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	12 916	0,74	12 916	0,71		
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	18 676	1,07	17 881	0,98	795	4,45
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>215 374</b>	<b>12,33</b>	<b>4 318</b>	<b>0,24</b>	<b>211 056</b>	<b>N/S</b>
681500	DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHAR	215 374	12,33	4 318	0,24	211 056	N/S
<b>Autres charges</b>		<b>383 395</b>	<b>21,94</b>	<b>366 266</b>	<b>20,06</b>	<b>17 128</b>	<b>4,68</b>



## Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
654100	PERTES CREANCES IRR DE L'EXERCICE	630	0,04	5 841	0,32	(5 211)	-89,22
658000	CHARGES DIV.GEST ION COURANTE	1		8		(7)	-92,86
658001	COTISATIONS	77 971	4,46	52 642	2,88	25 329	48,12
658004	SUBVENTIONS DIVERSES	7 500	0,43	54 250	2,97	(46 750)	-86,18
658005	FONDS SOUTIENS ARTISANS	98 041	5,61	82 338	4,51	15 703	19,07
658700	OPERATIONS PONCTUELLES			183	0,01	(183)	-100,00
658721	INTERPORT	160 122	9,16	144 974	7,94	15 149	10,45
658731	AIDE AU DEBARQUEMENT	31 811	1,82	16 426	0,90	15 385	93,66
658732	AIDE AU STOCKAGE CONGELATEURS	7 319	0,42	9 605	0,53	(2 286)	-23,80
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(92 698)</b>	<b>-5,31</b>	<b>201 302</b>	<b>11,02</b>	<b>(294 001)</b>	<b>-146,05</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>68 331</b>	<b>3,91</b>	<b>(90 170)</b>	<b>-4,94</b>	<b>158 500</b>	<b>175,78</b>
<b>Reprise sur provisions et transferts de charges</b>				<b>14 940</b>	<b>0,82</b>	<b>(14 940)</b>	<b>-100,00</b>
786620	REP.PROV.IMMO.FINANCIERES			14 940	0,82	(14 940)	-100,00
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>68 331</b>	<b>3,91</b>	<b>2 321</b>	<b>0,13</b>	<b>66 010</b>	<b>N/S</b>
764000	REV.DES VALEURS MOBILIERES DE P	59 327	3,40			59 327	
764700	REVENUS COMPTE SUR LIVRET BNP	2 964	0,17	2 321	0,13	643	27,69
764800	REVENUS COMPTE A TERME BNP	6 040	0,35			6 040	
<b>Intérêts et charges financières</b>				<b>107 431</b>	<b>5,88</b>	<b>(107 431)</b>	<b>-100,00</b>
664000	PERTES S/CREAN.PARTICIPATION			107 431	5,88	(107 431)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPO TS</b>		<b>(24 367)</b>	<b>-1,39</b>	<b>111 133</b>	<b>6,09</b>	<b>(135 500)</b>	<b>-121,93</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>31 631</b>	<b>1,81</b>	<b>43 832</b>	<b>2,40</b>	<b>(12 201)</b>	<b>-27,84</b>
772000	EXCEPT PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTERI	8 784	0,50			8 784	
772500	COTIS. SUR EXERC.ANTERIEUR	22 848	1,31	36 432	2,00	(13 585)	-37,29
775200	EXCEPT PRODT S/CESS ELEM ACTIF CE			7 400	0,41	(7 400)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>2 500</b>	<b>0,14</b>	<b>994</b>	<b>0,05</b>	<b>1 507</b>	<b>151,64</b>
672000	CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANT	2 500	0,14			2 500	
675200	VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES			994	0,05	(994)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>29 131</b>	<b>1,67</b>	<b>42 839</b>	<b>2,35</b>	<b>(13 707)</b>	<b>-32,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 847 210</b>	<b>105,72</b>	<b>1 887 046</b>	<b>103,35</b>	<b>(39 836)</b>	<b>-2,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 842 446</b>	<b>105,45</b>	<b>1 733 074</b>	<b>94,91</b>	<b>109 372</b>	<b>6,31</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>4 764</b>	<b>0,27</b>	<b>153 971</b>	<b>8,43</b>	<b>(149 208)</b>	<b>-96,91</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>							
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>							

## ANNEXES

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration, en date du 29 mai 2024, avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de présentation des comptes annuels qui lui a été confiée.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 452 852 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 847 210 euros** et un total **charges** de **1 842 446 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 764 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'association a pour objet, conformément aux dispositions légales prises pour l'organisation des pêches maritimes, et aux règlements communautaires :

- de prendre les mesures propres à assurer l'exercice rationnel de la pêche et l'amélioration des conditions de vente de la production de ses adhérents en mettant notamment en œuvre des règles qui permettent :

- . la gestion et le suivi statistique des quotas,
- . la régulation des cours du poisson,
- . l'adaptation de l'offre à la demande,
- . l'amélioration des conditions d'écoulement de la production,
- . l'amélioration de la qualité des produits,

- de représenter ses adhérents auprès de l'Union Européenne, ainsi que des Pouvoirs Publics, collectivités et instances, concernés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les comptes annuels de notre association pour cet exercice ont été arrêtés conformément aux

## Règles et Méthodes Comptables

dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-06 du 05 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels informatiques	<b>de 01 à 05 ans</b>
Site internet	<b>03 ans</b>
Agencement des constructions	<b>05 ans</b>
Matériel de bureau et informatique	<b>de 03 à 6 2/3 ans</b>

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Règles et Méthodes Comptables

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

#### TRESORERIE :

Au 31/12/2023, comme pour l'exercice précédent, l'association FROM Nord est titulaire d'un contrat de capitalisation pour un total de 2 224 690 euros. Pour rappel, au 31/12/2022, le total était de 2 165 363 euros, il y a eu une revalorisation du contrat d'un montant de 59 327 euros sur l'exercice.

Les pertes et gains financiers attachés à ce contrat de capitalisation sont constatés à chaque clôture annuelle.

#### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :

Comme il avait été précisé les années précédentes dans le cadre du nouveau règlement OCM, l'Union Européenne a mis en oeuvre un mécanisme financier de soutien aux Organisations de Producteurs, prévu dans le règlement FEAMP. L'OP FROM NORD a donc établi, un plan de production et de commercialisation (PPC) dont les mesures font l'objet d'une rémunération.

Pour l'exercice 2023, le total repris en comptabilité est de 745 522 euros et correspond aux subventions suivantes :

- Subvention P.P.C pour 745 522 euros comprenant :
  - une subvention à recevoir d'un montant de 760 386 euros par le fonds Européen pour l'année 2023,
  - un écart sur le solde 2022 pour 14 864 euros.

Produits Exceptionnels : On retrouve le compte "cotisations sur exercices antérieurs" pour 22 848 euros, ainsi que divers produits exceptionnels sur exercices antérieurs pour 8 784 euros.

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants : Cette information n'est pas communiquée car elle consisterait à fournir une rémunération individuelle.

#### Evènements postérieurs à la clôture :

Néant.

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les indemnités de départ à la retraite ont déjà été comptabilisées dans les comptes précédents pour un total de 57 859 euros.

## Règles et Méthodes Comptables

Pour cet exercice, les dirigeants de l'association, comme l'exercice précédent, ont souhaité réactualiser les montants et la provisions pour IFC s'élève à 273 233 euros au 31/12/2023.

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour l'évaluation des droits relatifs au départ à la retraite :

- départ à la retraite à 65 ans à l'initiative du salarié,
- taux de charges patronal moyen : 45 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2017-2019
- taux de départ annuel : 1%

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	62 383					62 383
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 383					62 383
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 609					4 609
	Matériel de transport	76 911					76 911
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 801		3 910		3 090	83 621
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		164 321		3 910		3 090	165 140
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	118 264					118 264
	Autres participations	50 000					50 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 663					5 663
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		173 927				
TOTAL		400 630		3 910		3 090	401 450

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	37 448	12 916		50 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 448	12 916		50 364
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 070	216		4 286
	Matériel de transport	17 164	15 628		32 792
	Matériel de bureau, mobilier	79 466	2 832	3 090	79 208
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 700	18 676	3 090	116 286	
TOTAL		138 147	31 592	3 090	166 649



## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 663	5 663	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	257 979	257 979	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	56	56	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 354 328	1 534 328	820 000
	Charges constatées d'avance	16 543	16 543	
TOTAL DES CREANCES		2 634 568	1 814 568	820 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	134 824	134 824		
	Personnel et comptes rattachés	57 320	57 320		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 608	60 608		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 253	13 253		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	226 306	226 306		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		492 312	492 312		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	1 534 309	788 882	745 427	94,49
<b>TOTAL</b>	<b>1 534 309</b>	<b>788 882</b>	<b>745 427</b>	<b>94,49</b>

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 953	12 335	618	5,01
Dettes fiscales et sociales	93 144	69 527	23 618	33,97
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	226 306	324 556	(98 250)	-30,27
<b>TOTAL</b>	<b>332 403</b>	<b>406 418</b>	<b>(74 015)</b>	<b>-18,21</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		948 276
<b>Production vendue Services</b>		<b>948 276</b>
BL.COTIS.PELAGIQUE	35 398	
BL.COTIS.FOND	64 136	
BL COTIS. AD VALOREM	84 002	
BL. COQUILLES	15 835	
BL.SURTAXE MAQUEREAU	81 374	
BL.AMANDE-MOULE-PETONCLE	1	
BL. BULOT	1 994	
BL.SURTAXE HARENG	4 535	
SURT.BL RAIES	25 189	
DP.COTIS.FOND	4 663	
DP.COTIS.PELAGIQUES	467	
DP.COTIS.AD VALOREM	3 441	
DP. COQUILLES	105 423	
DP. BULOT	1 865	
FC.COTIS. PELAGIQUES	(464)	
FC.COTIS.FOND	4 466	
FC.COTIS.AD VALOREM	8 162	
FC. COQUILLES	30 995	
FC. BULOT	5 967	
COTIS.CHERBOURG	2 226	
CRIEEE CHERBOURG COQUILLE ST JACQUES	4 839	
COTIS.PORT EN BESSIN	924	
COTIS.PORT EN BESSIN COQUILLES	858	
COTIS.LORIENT	6 875	
COTIS.LA ROCHELLE	819	
COTIS.CONCARNEAU	4 228	
COTIS. QUIBERON	25	
COTIS.FRANCO ESPAGNOLS.	119 312	
COTIS.LE GUILVINEC	206	
COTIS.SCHEVENINGEN	621	
COTIS.VD.PELAGIQUES	(4 236)	
COTIS.VD.FOND	81 965	
COTIS.VD.AD VALOREM	128 943	
VD.COTIS.COQUILLES	53 625	
VD.SURTAXE MAQUEREAU	379	
VD.COTIS AMANDE/MOULES/PETONCLE	4 064	
VD. BULOT	19 458	
VD.SURTAXE HARENG	460	
VD.SURTAXE RAIES	19	
COTISATIONS CONGELATEURS	40 867	
DOMICILIATION	4 350	
Chiffre d'affaires par marché géographique		948 276
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>948 276</b>
BL.COTIS.PELAGIQUE	35 398	
BL.COTIS.FOND	64 136	
BL COTIS. AD VALOREM	84 002	
BL. COQUILLES	15 835	
BL.SURTAXE MAQUEREAU	81 374	
BL.AMANDE-MOULE-PETONCLE	1	
BL. BULOT	1 994	

## Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

BL.SURT AXE HARENG	4 535	
SURT.BL RAIES	25 189	
DP.COTIS.FOND	4 663	
DP.COTIS.PELAGIQUES	467	
DP.COTIS.AD VALOREM	3 441	
DP. COQUILLES	105 423	
DP. BULOT	1 865	
FC.COTIS. PELAGIQUES	(464)	
FC.COTIS.FOND	4 466	
FC.COTIS.AD VALOREM	8 162	
FC. COQUILLES	30 995	
FC. BULOT	5 967	
COTIS.CHERBOURG	2 226	
CRIEE CHERBOURG COQUILLE ST JACQUES	4 839	
COTIS.PORT EN BESSIN	924	
COTIS.PORT EN BESSIN COQUILLES	858	
COTIS.LORIENT	6 875	
COTIS.LA ROCHELLE	819	
COTIS.CONCARNEAU	4 228	
COTIS. QUIBERON	25	
COTIS.FRANCO ESPAGNOLS.	119 312	
COTIS.LE GUILVINEC	206	
COTIS.SCHEVENINGEN	621	
COTIS.VD.PELAGIQUES	(4 236)	
COTIS.VD.FOND	81 965	
COTIS.VD.AD VALOREM	128 943	
VD.COTIS.COQUILLES	53 625	
VD.SURT AXE MAQUEREAU	379	
VD.COTIS AMANDE/MOULES/PETONCLE	4 064	
VD. BULOT	19 458	
VD.SURT AXE HARENG	460	
VD.SURT AXE RAIES	19	
COTISATIONS CONGELATEURS	40 867	
DOMICILIATION	4 350	

## Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>10</b>	

1

**Nette**

## 12 160

## 2. Participations (10 à 50 %)

## étrangères

**Tableau variation des fonds propres**

31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
------------	--------------	------------	------------

Fonds de réserve	3 874 865,21	153 971,41	0,00	4 028 836,62
Apport sans droits de reprises	53 706,64	0,00	0,00	53 706,64
Fonds Perequat. Gest.Quotas	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Fonds Qualité Artisans	200 000,00	82 337,99	82 337,99	200 000,00
Résultat	153 971,41	4 763,87	153 971,41	4 763,87

<b>Total</b>	<b>4 682 543,26</b>	<b>241 073,27</b>	<b>236 309,40</b>	<b>4 687 307,13</b>
--------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------



**Exercice 2023**

*Du 1er janvier au 31 décembre*

**Détail des cotisations**

	COTISATIONS APPELEES	COTISATIONS REMBOURSEES	COTISATIONS NETTES
Cotisations générales acquises et ad valorem	671 791,02	0,00	671 791,02
Surtaxes conjoncturelles	0,00	0,00	0,00
Surtaxes "QUOTAS"	257 081,88	145 126,03	111 955,85
Cotisations Congélateurs	40 867,42	0,00	40 867,42
Cotisations Franco-Espagnols	119 311,68	0,00	119 311,68
TOTAL	1 089 052,00	145 126,03	943 925,97

## Transferts de charges

31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	3 299
REMBOURSEMENT DES FRAIS DE DEPLACEMENTS	11 776
INDEMNITES JOURNALIERES	1 030
AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	37 329
<b>TOTAL</b>	<b>53 434</b>