

Groupe SOS Transition Ecologique et Territoires

102 C rue Amelot

75011 PARIS

Comptes Annuels

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	13 710	3 638	10 072	12 814	2 742	21.40
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 985	3 813	4 172	5 009	837	16.70
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	148 658	20 728	127 930	136 162	8 232	6.05
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	15		15	15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	8 005		8 005	319	7 686	NS
Total I		178 373	28 179	150 194	154 319	4 125	2.67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 186 131		2 186 131	1 439 231	746 900	51.90
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	65 034		65 034	368 006	302 972	82.33
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	4 439		4 439	26 985	22 546	83.55
Total II		2 255 605		2 255 605	1 834 222	421 383	22.97
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 433 978	28 179	2 405 799	1 988 541	417 258	20.98

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	577		577			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	66 312		42 805		23 507	54.92
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26 480		23 507		2 974	12.65
	Situation nette (sous total)	93 369		66 889		26 480	39.59
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	135 900		152 552		16 653	10.92
	Provisions réglementées						
	Total I	229 269		219 441		9 828	4.48
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	579 076		469 268		109 808	23.40
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	334 216		163 506		170 709	104.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	162 383		251 162		88 779	35.35
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 100 856		885 164		215 691	24.37
	Total IV	2 176 531		1 769 100		407 430	23.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 405 799		1 988 541		417 258	20.98

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

2 126 531883 936

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations			19 701		19 701	100.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 706 709		2 194 179		487 470	22.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public	173 927		79 154		94 773	119.73
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 667 627		808 745		858 882	106.20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés			5 086		5 086	100.00
Autres produits	16 659		5 620		11 039	196.41
Total I	3 564 922		3 112 485		452 437	14.54
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 425 886		2 391 625		965 740	40.38
Aides financières	16 000		21 000		5 000	23.81
Impôts, taxes et versements assimilés	94 528		14 640		79 888	545.69
Salaires et traitements	1 155 400		472 404		682 995	144.58
Charges sociales	435 567		181 385		254 182	140.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 036		7 143		13 893	194.50
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	26		201		176	87.27
Total II	3 148 441		3 088 398		60 043	1.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	416 480		24 087		392 394	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	416	480	24	087	392 394	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	390	000	580		389 420	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	390	000	580		389 420	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	390	000	580		389 420	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	3 564	922	3 112	485	452 437	14,54
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 538	441	3 088	978	449 463	14,55
5. EXCEDENT OU DEFICIT	26	480	23	507	2 974	12,65

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 405 799.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 564 921.73 Euros et dégageant un excédent de 26 480.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a pour objet de soutenir et développer les initiatives d'intérêt général en réponse à un besoin en terme de transition écologique vers une agriculture et une alimentation durable. Elle agit sous les marques :

- Fermes d'Avenir qui a pour mission d'accélérer la transition agricole en France, en faisant pousser des fermes agroécologiques sur tout le territoire.
- Les Insatiables (anciennement Silver Fourchette et Les Enfants Cuisinent) qui agit pour permettre aux populations Seniors et les plus jeunes d'adopter une alimentation durable en faveur de leur santé et de leur bien-être.

Anciennement nommée Agriculture et Alimentation Durable, elle a changé de dénomination en septembre 2022 pour Groupe SOS Transition Ecologique et Territoires.

Conflit Ukraine Russie

Les perturbations économiques provoquées par le conflit Ukraine Russie n'ont eu aucun impact dans les comptes de la structure en 2022. L'association a établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des états financiers sans prendre en compte les incidences potentielles liées aux événements survenus postérieurement à la date d'arrêté des comptes. Conformément aux recommandations de l'ANC, l'association n'a pas procédé à des classements au sein de son résultat comptable différents de ceux opérés usuellement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	13 710		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 402		1 583
TOTAL			
Matériel de transport	137 779		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 574		7 642
Emballages récupérables et divers	663		
TOTAL	141 016		7 641.99
Autres participations	15		15
Prêts, autres immobilisations financières	319		8 005
TOTAL	334		8 019.79
TOTAL GENERAL	161 462		17 245.16

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			13 710	13 710
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			7 985	7 985.38
TOTAL				
Matériel de transport			137 779	137 779.00
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 216	10 215.97
Emballages récupérables et divers			663	663.33
TOTAL			148 658	148 658.30
Autres participations		15.00	15	15.00
Prêts, autres immobilisations financières			8 005	8 004.79
TOTAL		15.00	8 020	8 019.79
TOTAL GENERAL		15.00	178 373	164 663.47

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	896	2 742		3 638
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	1 393	2 420		3 813
TOTAL				
Matériel de transport	4 606	13 778		18 384
Matériel de bureau et informatique	214	1 963		2 177
Autres immobilisations corporelles	34	133		167
TOTAL	4 854	15 874.00		20 728
TOTAL GENERAL	7 143	21 036.00		28 179

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 742 .00				
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 420 .00				
Matériel de transport	13 778 .00				
Matériel de bureau informatique	1 963 .00				
Autres immobilisations corporelles	133 .00				
TOTAL	15 874 .00				
TOTAL GENERAL	21 036 .00				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	577							577
Report à nouveau	42 805			47 013		23 507		66 312
Excédent ou déficit de l'exercice	23 507	23 507				20 533		26 480
Subventions d'investissement	152 552			5 448		22 100		135 900
TOTAL	219 441	23 507		52 461		66 140		229 269

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023				
<u>Etat des provisions</u>				
Néant				
<u>Etat des échéances des créances et des dettes</u>				
Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres immobilisations financières	8 005	8 005		
Personnel et comptes rattachés	8 893	8 893		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 770	2 770		
Divers état et autres collectivités publiques	613 654	613 654		
Débiteurs divers	1 556 073	1 277 369	278 704	
Charges constatées d'avance	4 439	4 439		
TOTAL	2 193 835	1 915 131	278 704	
Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	579 076	579 076		
Personnel et comptes rattachés	82 208	82 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 992	158 992		
Autres impôts taxes et assimilés	93 016	93 016		
Autres dettes	162 383	112 383	50 000	
Produits constatés d'avance	1 100 856	1 100 856		
TOTAL	2 176 531	2 126 531	50 000	
<u>Autres immobilisations incorporelles</u>				
Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.				
<u>Evaluation des immobilisations corporelles</u>				
La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.				

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 2 9 7 5 1
Total	7 2 9 7 5 1

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
IJSS à recevoir	1 936
Subventions à recevoir	727 548
Autres	267
Total	729 751

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 585
Dettes fiscales et sociales	116 949
Total	496 534

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Dettes sociales et fiscales	82 212
Personnel - autres charges à payer	34 737
FNP Fournisseurs	379 585
Total	496 534

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 439
Total	4 439
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 100 856
Total	1 100 856

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Prestations diverses	4 439		
Total	4 439		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subventions	1 100 856		
Total	1 100 856		

Subventions d'équipement

Subventions d'équipement obtenues en 2022 pour 158 000 euros (Région : 108 000 euros
- Département : 50 000 euros). La quote part reconnue au résultat sur l'exercice est de 17 653 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Etat	15 190
Région	232 644
Département	1 276 707
Commune	137 501
Etat - ASP	44 665
Total	1 706 707

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31/12/023 est de 33 salariés

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant calculé au 31/12/2023 est de 51 757.50€

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Abandon de créances	390 000	67149000
Total	390 000	