

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 décembre 2023

ACT FOOD BRETAGNE

20 avenue de la Plage
29000 QUIMPER

■ Sommaire

Etats de synthèse	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
Etats Détaillés	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	22

Etats de synthèse

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

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	108	36	72	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 183	6 809	5 374	4 355
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 880		1 880	1 880
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 186	6 845	7 341	6 250
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 000		8 000	
Autres créances	140 953		140 953	108 996
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>	1 222 359		1 222 359	819 452
Charges constatées d'avance	8 828		8 828	18 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 380 140		1 380 140	946 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	1 394 325	6 845	1 387 481	953 228

■ Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 358	4 569
Résultat de l'exercice	-1 029	-211
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	3 330	4 358
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 024	11 966
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 024	11 966
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTE		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 301	109 594
Dettes fiscales et sociales	86 264	98 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 195 562	728 632
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTE	1 366 127	936 903
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	1 387 481	953 228

■ Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	17 400	2,46	21 700	2,93
Chiffre d'affaires net	17 400	2,46	21 700	2,93
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	688 818	97,54	717 768	97,07
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 259	2,59	26 597	3,60
Cotisations				
Autres produits	5			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	724 482	102,59	766 065	103,60
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	263 066	37,25	247 835	33,52
Impôts, taxes et versements assimilés	21 939	3,11	21 179	2,86
Salaires et Traitements	308 995	43,75	347 896	47,05
Charges sociales	129 637	18,36	141 879	19,19
Amortissements et provisions	8 523	1,21	4 814	0,65
Autres charges	8		1	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	732 170	103,67	763 603	103,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 688	-1,09	2 462	0,33
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	728	0,10	11	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	728	0,10	11	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	728	0,10	11	
RESULTAT COURANT avant impôts	-6 960	-0,99	2 473	0,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	15 246	2,16		
Sur opération en capital			200	0,03
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

■ Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 246	2,16	200	0,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	9 315	1,32	2 884	0,39
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 315	1,32	2 884	0,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 931	0,84	-2 684	-0,36
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 029	-0,15	-211	-0,03

Annexe

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ACT FOOD BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 387 481 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 029 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social et des activités

L'association "ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", régie par la loi du 1er juillet 1901, regroupe des personnes morales ayant pour but le développement économique régional par l'innovation, à destination des entreprises et des filières agricoles et alimentaires bretonnes et ainsi, faire de la Bretagne, un leader européen de l'innovation et de la valeur ajoutée et de la transition dans les filières alimentaires.

*** Compte 467xxx - AGRIFOOD TRANSITION INSTITUT CARNOT ***

"ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires" participe entre autres à l'action spécifique Tremplin Carnot qui est destiné à lui permettre d'obtenir le label Carnot, qui est attribué à des structures de recherche publique, les instituts Carnot, qui mènent simultanément des activités de recherche amont, propres à renouveler leurs compétences scientifiques et technologiques, et une politique volontariste en matière de recherche partenariale au profit du monde socio-économique.

L'Agence Nationale de Recherche (ANR) accorde à l'institut bénéficiaire de l'action spécifique Tremplin Carnot Agrifood transition un montant de subvention maximal de 3 000 000 € destiné à financer une liste d'actions définies dans la convention intitulée "convention pour le soutien financier d'un Tremplin Carnot N° ANR 16 CRNT 003 01".

Jusqu'au 31/12/2019, les sommes perçues par l'association "ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", récipiendaire de la subvention, ont été inscrites au crédit du compte 467000 - AGRIFOOD TRANSITION-INSTITUT CARNOT. Les charges éligibles à l'action Tremplin Carnot réalisées par les organismes de recherche ont été portées au débit de ce compte. Il en a été de même des charges d'Actfood engagées pour la gestion de l'action Tremplin Carnot.

Depuis 2020, l'association étant devenue officiellement Institut Carnot, les frais de fonctionnement relatifs à cette action spécifique ont été enregistrés dans les comptes de charges et non plus au compte 467. Une quote-part de la subvention, équivalente à l'ensemble de ces charges, a été enregistrée en produit.

Au titre de 2023, cette quote part s'élève à 471.6 k€

Par avenant n° 23 CARN 0030 01 à la convention n°20 CRAN 0030 01, l'abondement accordé par l'ANR à l'Institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION au titre de 2023 s'élève à 1 116 k€. Les modalités de l'avenant prévoient un versement à hauteur de 1 044 k€ à la

signature de l'avenant et 116 k€ à la remise d'un état récapitulatif de la totalité des dépenses réalisées.

L'institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION a perçu 1 044 k€ le 27/11/2023.

*** Compte 467100 - Projet Sens'alg ***

"ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires" et les centres techniques membres sont également associés dans le projet Sens'alg.

Ce projet est financé par la Région Bretagne pour 113 000 € et la Direction Régionale de l'Alimentation, de l'Agriculture et de la Forêt de Bretagne (DRAAF) pour 86 176 €, avec pour objectifs de concevoir, déployer et animer une plateforme thématique de transfert de connaissances, coopération et conseil sur les algues alimentaires pour les professionnels des industries agroalimentaires.

Les sommes perçues par "ACT FOOD, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", récipiendaire des subventions, sont inscrites au crédit du compte 467100 "Projet SENSALG". Les charges attachées à ce projet et présentées par les centres techniques membres ou les autres intervenants sont portées au débit de ce compte.

■ Règles et méthodes comptables

Au 31/12/2023, le projet Sens'alg était achevé, les formulaires de demande d'aides ont été adressés en fin d'exercice :

- au Conseil Régional de Bretagne pour un montant 82,3 k€ (dépenses éligibles à hauteur de 145,8 k€ subventionnées à hauteur de 56,50%) soit un solde à percevoir compte tenu des avances déjà perçues de 14,6 k€ (perçu le 20/01/2023)

- à la DRAAF pour un montant de 63,2 k€ (dépenses éligibles de 80,6 k€ subventionnées à hauteur de 78,376%) soit un solde à percevoir de 63,2 k€ provisionné en 2022.

Cependant, Act Food a perçu 14 585.18€ de la région et 41 487.67€ de la DRAAF en 2023, soit un delta de 6 514.44€ que nous avons constaté en charges exceptionnelles.

Convention Région Bretagne - Ressourcement 2023-2027 de l'Institut Carnot AgriFood Transition

La région Bretagne a accordé par Dossier n°23003935 une aide de 236 000 € dans le cadre du projet de "Ressourcement 2023-2027 de l'Institut Carnot AgriFood Transition" correspondant au taux de 44.84% sur une base éligible de 526 301 euros HT du budget prévisionnel.

Les modalités de versement de cette aide prévoient une avance de 80% à la signature de la convention et le versement du solde, au prorata des dépenses effectivement réalisées et justifiées sur présentation du rapport d'exécution des travaux au plus le 30 juin de l'année qui suit l'achèvement du programme.

L'institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION a perçu 188 k€ le 30/08/2023.

Règles générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 10 2014-03 relatif au PCG sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		108		108
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE		108		108
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 734	3 449		12 183
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 734	3 449		12 183
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	1 880			1 880
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 895			1 895
ACTIF IMMOBILISE	10 629	3 557		14 186

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		36		36
Immobilisations incorporelles		36		36
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 379	2 430		6 809
Immobilisations corporelles	4 379	2 430		6 809
ACTIF IMMOBILISE	4 379	2 466		6 845

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 159 661 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 880		1 880
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 000	8 000	
Autres	140 953	140 953	
Capital souscrit - appelé, non versé	8 828	8 828	
Charges constatées d'avance			
TOTAL CREANCES	159 661	157 781	1 880
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Actfood - produits à recevoir	44 266
Agrifood - produits à recevoir	55 200
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	99 466

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	4 569			4 358
Résultat de l'exercice	-211		1 029	-1 029
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	4 358		1 029	3 330

■ Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	11 966				18 024
TOTAL PROVISIONS	11 966				18 024
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 058			
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	84 301	84 301		
Dettes fiscales et sociales	86 264	86 264		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 195 562	1 195 562		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 366 127	1 366 127		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Frs act food - fact. non parvenues	7 901
Frs agrifood - fact. non parvenues	2 000
Dettes provis. pr congés à payer	24 102
Charges sociales s/congés à payer	12 747
Taxe sur les salaires à verser	1 327
Formation continue à verser	139
TOTAL CHARGES A PAYER	48 216

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const. d avance act food	576		
Charges const. d avance agrifood	8 252		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 828		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 642 euros

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

*** Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ce dernier se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et s'élève à 18024 € à la clôture de l'exercice, dont 6058 € pour les salariés rattachés à l'action spécifique de AGRI FOOD INSTITUT CARNOT.

Cet engagement de retraite, représentant la dette actuarielle des indemnités de fin de carrière dues aux salariés, a fait l'objet d'une comptabilisation en "provision pour charges" .

Ce montant a été déterminé en fonction des modalités suivantes :

- Convention collective applicable (Syntec - bureau d'étude)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Hypothèse de départ à la retraite : 100% à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux de rotation du personnel : moyen

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Garantie risque fiscal vis à vis du CEVA : non activée à ce jour	
Autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Etats Détaillés

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

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels	108		108	
28050000 - Amortis. logiciels		36	-36	
	108	36	72	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Matériel de bureau	2 849		2 849	2 849
21830100 - Matériel de bureau carnot	6 258		6 258	2 809
21840100 - Mobilier agrifood	3 076		3 076	3 076
28183000 - Amortis. mat. bureau		2 850	-2 850	-2 539
28183010 - Amortis. mat. bureau carnot		3 041	-3 041	-1 538
28184010 - Amortis. mobilier agrifood		918	-918	-302
	12 183	6 809	5 374	4 355
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 - Parts sociales cmb	15		15	15
	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépôts	940		940	940
27510100 - Dépôts agrifood	940		940	940
	1 880		1 880	1 880
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 186	6 845	7 341	6 250
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 - Clients	8 000		8 000	
	8 000		8 000	
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs				86
42500000 - Personnel - avances et acomptes				1 500
46710000 - Projet sensalg	41 488		41 488	
46720000 - Valorial				1 296

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
46870000 - Actfood - produits à recevoir	44 266		44 266	103 416
46870001 - Agrifood - produits à recevoir	55 200		55 200	2 698
	140 953		140 953	108 996
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51200000 - Cmb act food	72 573		72 573	37 672
51200100 - Cmb agrifood transition	59 803		59 803	775 116
51204000 - Crédit Agricole	206 091		206 091	
51204100 - Livret A Association CA AGRI FOO	76 500		76 500	
51204200 - CSL Association CA Agri Food	800 667		800 667	
51210000 - Cmb treso'viv	6 725		6 725	6 664
	1 222 359		1 222 359	819 452
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges const. d'avance act food	576		576	13 560
48600001 - Charges const. d'avance agrifood	8 252		8 252	4 970
	8 828		8 828	18 530
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 380 140		1 380 140	946 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	1 394 325	6 845	1 387 481	953 228

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	4 358	4 569
	4 358	4 569
Résultat de l'exercice	-1 029	-211
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	3 330	4 358
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
15810000 - Provision pour charges ifc	18 024	11 966
	18 024	11 966
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 024	11 966
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTE		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	38 453	78 635
40110000 - Fournisseurs agri food	35 947	6 655
40810000 - Frs act food - fact. non parvenues	7 901	13 468
40810001 - Frs agrifood - fact. non parvenues	2 000	10 836
	84 301	109 594
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	18 917	19 668
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	24 102	29 516
43100000 - Sécurité sociale	12 224	13 457

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
43700000 - Autres organismes sociaux	29	29
43710000 - Caisse de retraite	12 226	14 181
43720000 - Caisse de prevoyance	2 088	535
43750000 - Caisse mutuelle	373	355
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	12 747	15 907
44210000 - Prélèvement à la source	2 093	3 108
44861000 - Taxe sur les salaires à verser	1 327	1 837
44863000 - Formation continue à verser	139	86
	86 264	98 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46700000 - Agrifood transition-institut carnot		29 720
46700200 - Agrifood transition - ami 2020	131 614	166 889
46700210 - Agrifood transition - ami 2021	204 764	254 743
46700220 - Agrifood transition - ami 2022/2023	399 094	249 849
46700240 - Agrifood transition AMI 2023 2026	406 384	
46702000 - Agrifood transition sal à rev	12 219	12 219
46710000 - Projet sensalg	41 488	15 211
	1 195 562	728 632
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 366 127	936 903
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	1 387 481	953 228

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
70600000 - Prestations de services act food	1 400	9 800	-85,71
70600001 - Prestations de services agrifood	8 000	3 900	105,13
70815000 - Adhésions act food	8 000	8 000	
	17 400	21 700	-19,82
Chiffre d'affaires net	17 400	21 700	-19,82
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
74000000 - Subvention mig act food	217 266	202 617	7,23
74000001 - Subvention mig agrifood	471 552	515 151	-8,46
	688 818	717 768	-4,03
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges		2 282	-100,00
79100000 - Part. ext. act food	1 144		
79100001 - Part. ext. agrifood	10 155	10 655	-4,69
79140001 - Transfert charges agrifood		6 800	-100,00
79183000 - Avantage en nature act food	3 165	2 820	12,24
79183001 - Avantage en nature agrifood	3 796	4 040	-6,04
	18 259	26 597	-31,35
Cotisations			
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante	5		NS
	5		NS
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	724 482	766 065	-5,43
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60640000 - Fournitures administ act food	937	280	234,60
60640001 - Fournitures administ agrifood	5 670	6 728	-15,73
61100000 - Sous-traitance générale act food			-100,00
61320000 - Locations immobilières act food	8 930	6 768	31,95
61320001 - Locations immobilières agrifood	8 286	6 768	22,43
61350000 - Locations mobilières act food	5 123	6 204	-17,43
61350001 - Locations mobilières agrifood	18 380	18 972	-3,12
61550000 - Entretien act food	1 492	501	198,02
61550001 - Entretien agrifood		1 243	-100,00
61560000 - Maintenance act food	620	652	-4,90
61560001 - Maintenance agrifood	1 547	1 447	6,93
61600000 - Assurance act food	1 583	1 497	5,79
61600001 - Assurance agrifood	1 061	1 247	-14,94
61810001 - Documentation générale agrifood	991	900	10,14
62260100 - Honoraires expert-compt. act food	4 438	7 062	-37,16
62260101 - Honoraires expert-compt. agrifood	2 148	2 022	6,23
62260300 - Honoraires social act food	335	373	-10,27
62260301 - Honoraires social agrifood	2 134	2 345	-8,98

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
62260400 - Honoraires cac act food	2 821	3 651	-22,74
62260401 - Honoraires cac agrifood	2 821	3 651	-22,74
62261100 - Honoraires juridiques act food	12 384	3 102	299,23
62261101 - Honoraires juridiques agrifood	3 180	580	448,28
62262000 - Honoraires divers act food	8 562	17 430	-50,88
62262001 - Honoraires divers agrifood	37 234	33 042	12,69
62310000 - Publicité-communication act food	3 683	7 121	-48,28
62310001 - Publicité-communication agrifood	7 064	5 901	19,70
62311000 - Site internet act food	14 595	18 199	-19,81
62330000 - Foires et expositions act food	25 213	14 740	71,05
62330001 - Foires expositions agrifood	23 361	26 526	-11,93
62510000 - Frais de déplacement act food	9 667	7 666	26,10
62510001 - Frais de déplacement agrifood	16 798	16 844	-0,27
62570000 - Réceptions act food	2 148	2 390	-10,11
62610000 - Poste et tel. act food	757	873	-13,29
62610001 - Poste et tel. agrifood	894	588	51,91
62700000 - Frais bancaires act food	405	269	50,39
62700001 - Frais bancaires agrifood	258	125	107,24
62810000 - Cotisations diverses act food	12 672	7 004	80,91
62810001 - Cotisations diverses agrifood	14 875	13 125	13,33
	263 066	247 835	6,15
Impôts, taxes et versements assimilés			
63100000 - Taxe sur les salaires act food	3 586	4 312	-16,83
63100001 - Taxe sur les salaires agrifood	10 507	14 756	-28,80
63320000 - Formation continue act food	4 130	428	864,45
63320001 - Formation continue agrifood	3 562	1 540	131,25
63511000 - Contribution eco. et territ.	154	143	7,69
	21 939	21 179	3,59
Salaires et Traitements			
64110000 - Salaires act food	72 314	71 653	0,92
64110001 - Salaires agrifood	235 134	263 874	-10,89
64115000 - Avantages en nature act food	3 165	2 820	12,24
64115001 - Avantages en nature agrifood	3 796	4 040	-6,04
64120000 - Var prov congés à payer act food	-1 241	892	-239,18
64120001 - Var prov congés à payer agrifood	-4 172	-2 558	63,14
64130001 - Indemnités rupture agrifood		7 175	-100,00
	308 995	347 896	-11,18
Charges sociales			
64510000 - Urssaf et pole emploi act food	23 359	22 836	2,29
64510001 - Urssaf et pole emploi agrifood	70 295	79 300	-11,35
64520000 - Mutuelle et prévoyance act food	2 148	1 421	51,17
64520001 - Mutuelle et prévoyance agrifood	6 409	5 391	18,89
64530000 - Retraite salariés act food	7 417	7 513	-1,27
64530001 - Retraite salariés agrifood	22 564	26 116	-13,60
64582000 - Var prov ch s/ congés act food	-644	387	-266,63
64582001 - Var prov ch s/ congés agrifood	-2 516	-1 689	48,98
64800000 - Médecine du travail act food	107	100	7,23
64800001 - Médecine du travail agrifood	498	505	-1,43
	129 637	141 879	-8,63
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations amort immos act food	311	326	-4,45
68112001 - Dotations amort immos agrifood	2 155	1 047	105,76

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
68150000 - Dotation prov. charges act food	2 734	2 036	34,29
68150001 - Dotation prov. charges agrifood	3 323	1 405	136,55
	8 523	4 814	77,06
Autres charges			
65800000 - Charges div de gestion courantes	8	1	NS
	8	1	NS
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	732 170	763 603	-4,12
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 688	2 462	-412,26
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Autres produits financiers act food	61	11	444,05
76800001 - Autres produits financiers Agri foo	667		
	728	11	NS
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	728	11	NS
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	728	11	NS
RESULTAT COURANT avant impôts	-6 960	2 473	-381,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77100000 - Prod exceptionnels/op de gestion	445		
77180000 - Autres produits except.ACT FOOD	10 832		
77200001 - Produits des exercices antérieursAG	3 969		
	15 246		
Sur opération en capital			
77520001 - Produits de cession matériel agrif.		200	-100,00
		200	-100,00
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 246	200	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67180000 - Autres charges except. de gestion	6 514	2 884	125,88
67200000 - Charges sur exercices antérieurs	2 547		
67200001 - Charges exercices antérieurs AGRI F	253		
	9 315	2 884	222,99

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 315	2 884	222,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 931	-2 684	-320,98
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 029	-211	387,83



20, Rue des Loges | CS 67416
35574 Chantepie Cedex
Tél : 02 23 45 14 51
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

1, Rue des Mimosas | BP 40213
22192 Plérin sur Mer Cedex
Tél : 02 96 33 77 88
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr