



♦ ASSOCIÉS ♦

## ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE

6 Square Stalingrad

13001 MARSEILLE

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

ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE

6 Square Stalingrad

13001 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Détail bilan</i>	2 à 5
- <i>Détail Compte de résultat</i>	6 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 21

### ***K & C ASSOCIES***

80 RUE CHARLES DUCHESNES  
IMM MERCURE B, ZI LES MILLES  
13290 LES MILLES  
0442932496

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE**  
6 Square Stalingrad  
13001 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	513 530 Euros
- Produits d'exploitation,	849 262 Euros
- Résultat net comptable,	2 871 Euros

Fait à LES MILLES  
Le 27/03/2024

**KHOULALENE Sofian**  
**EXPERT COMPTABLE**

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023		12 31/12/2022		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			1 010		1 010	100.00
20500000 Concessions et droit similaire	714		1 973		1 259	63.82
28050000 Concessions et droit similaire	714		963		249	25.86
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	117 031		129 978		12 947	9.96
21530000 Install à caractère spécifique	5 600		5 600			
21541000 Matériel outillage Capri	4 170		2 970		1 200	40.41
21810000 Install générales, agencements	15 948		11 040		4 908	44.46
21811000 Install/agencements Capricorne	110 226		103 701		6 525	6.29
21820000 Matériel de transport	25 900		25 300		600	2.37
21830000 Matériel bureau , informatique	17 283		18 386		1 104	6.00
21840000 Mobilier	16 423		14 298		2 125	14.86
28153000 Amort. install spécifique	5 600		5 398		202	3.74
28154100 Amort outillage Capri	2 474		1 470		1 004	68.30
28181000 Amortissement agencement	4 252		1 909		2 343	122.73
28181100 Amort agen. Capricorne	36 021		22 636		13 385	59.13
28182000 Amort Materiel de Transport	5 832		624		5 208	834.62
28183000 Amort. mat. bureau et info.	14 557		11 989		2 568	21.42
28184000 Amort mobilier	9 782		7 291		2 491	34.17
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	16 384		15 424		960	6.22
23180000 En cours autr immob corporelle	16 384		15 424		960	6.22
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000		1 000			
26100000 Titres de participation	1 000		1 000			
AUTRES	6 096		6 096			
27500000 Dépôt et cautionnement versés	5 346		5 346			
27550000 Cautionnements	750		750			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	140 511		153 508		12 997	8.47
STOCKS ET EN COURS	5 809		4 947		862	17.43
37000000 Stocks de marchandises	5 809		4 947		862	17.43
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 569		41 289		9 280	22.48
41100000 Clients	53 769		44 489		9 280	20.86
41600000 Clients douteux ou litigieux	650				650	
49100000 Provision dépréciation client	3 850		3 200		650	20.31
AUTRES	271 620		216 860		54 759	25.25
40100000 Fournisseurs	5 635		582		5 053	868.76
44100000 Etat Subventions à recevoir	5 000				5 000	
44110000 Subventions d'investissement	16 804		54 812		38 007	69.34
44170000 Subventions d'exploitation	14 744		59 755		45 011	75.33
44170100 Subv Exploit Région PACA	31 378		31 378			
44170200 Subvention METROPOLE A-M-P	85 000		20 089		64 911	323.12
44170400 Subv CD13	24 160		21 833		2 327	10.66
44170600 Subvention Fondations	51 750		17 700		34 050	192.37
44170700 Subvention EUROPE	7 112				7 112	
44870000 Produits à recevoir	30 036		10 712		19 324	180.40

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
DISPONIBILITES			40 927		123 783		82 856	66.94
51200000	LA NEF COMPTE COURANT		15 884		16 054		170	1.06
51210000	Compte bancaire CEPAC		881		1 147		266	23.19
51220000	CREDIT COOPERATIF - 19386 96		20 750		99 778		79 028	79.20
51220100	CREDIT COOPERATIF - VRAC		1 294		4 346		3 052	70.24
53000000	Caisse siège		102		1 005		903	89.84
53100000	Caisse ferme Capri		1 686		1 353		334	24.65
53120000	Caisse VRAC		330		100		230	229.50
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 095		3 008		1 087	36.13
48600000	Charges constatées d'avance		4 095		3 008		1 087	36.13
TOTAL ACTIF CIRCULANT			373 019		389 887		16 868	4.33
TOTAL GENERAL			513 530		543 395		29 865	5.50

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	89 830	115 000	25 170	21.89
10340100 Apports Droit Repr BOURDEAU	60 100	77 000	16 900	21.95
10340200 Apports Droit Repr GAILLARD	25 730	34 000	8 270	24.32
10340300 Apports Droit Repri SCHNORF	4 000	4 000		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	3 724	3 724		
10680000 Autres réserves	3 724	3 724		
REPORT A NOUVEAU	130 073	102 261	27 811	27.20
11900000 Report à nouveau (solde débit)	130 073	102 261	27 811	27.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 871	27 811	30 683	110.32
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	33 647	11 349	22 299	196.49
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	84 963	202 373	117 411	58.02
13110000 Etat	12 200	107 200	95 000	88.62
13120000 Régions	77 428	77 428		
13130000 Départements	24 722	22 779	1 943	8.53
13135000 Metropole AMP	7 590	9 089	1 499	16.49
13140000 Communes	12 650	15 148	2 498	16.49
13900000 Subventions d'investissement	49 628		49 628	
13911000 Etat		3 271	3 271	100.00
13912000 Régions		19 505	19 505	100.00
13913000 Départements		5 897	5 897	100.00
13914000 Communes		374	374	100.00
13918000 Autres		224	224	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	51 315	191 025	139 710	73.14
FONDS DEDIES	31 216	52 477	21 262	40.52
19510000 Fonds Dédiés Cities 2030	5 371	6 585	1 214	18.44
19530000 Fonds dédiés Cocagne		5 148	5 148	100.00
19540000 Fonds Dédiés Rég Form Pro		8 975	8 975	100.00
19550000 Fonds Dédiés ERASMUS	16 595	10 012	6 583	65.75
19570000 Fonds Dédiés VRAC		7 000	7 000	100.00
19591000 Fonds dédiés MSA		4 535	4 535	100.00
19593000 Fonds Dédiés Fondation de Frce	9 250		9 250	
19594000 Fonds dédiés Erasmus K204		10 223	10 223	100.00
TOTAL FONDS DEDIES	31 216	52 477	21 262	40.52
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	94 204	109 857	15 653	14.25
16400200 Emprunt FRANCE ACTIVE	30 000	30 000		
16400300 Emprunt Crédit Coop Véhicule	17 637	25 000	7 363	29.45
16401000 Emprunt 156775C/Crédit coop	46 187	54 509	8 323	15.27
16884000 Int.auprès des établ de crédit	86	60	26	43.63
51800000 Intérêts courus	294	288	6	2.03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 869	19 195	9 674	50.40
40100000 Fournisseurs	16 250	14 895	1 355	9.10
40810000 Fournisseurs	12 619	4 300	8 319	193.47

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES			94	834	46	880	47 954	102.29
42100000	Personnel	Rémunérations dues		296			296	
42820000	Dettes prov.	congés à payer	16	114	12	614	3 499	27.74
42860000	Autres charges	à payer	13	311			13 311	
43100000	Sécurité sociale		15	133	8	372	6 760	80.75
43710000	RETRAITE		6	709	6	330	379	5.99
43730000	PREVOYANCE		1	484	2	757	1 273	46.17
43740000	VIA SANTE MUTUELLE	SALARIES	1	048		785	263	33.46
43820000	Chges sociales	congés à payer	5	146	4	216	930	22.07
43860000	Autres charges	à payer	22	455			22 455	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	SAL.		509		434	75	17.36
44860000	Charges à payer		7	105	6	099	1 006	16.49
44860002	FORMATION CONTINUE		5	524	5	273	251	4.76
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			213	092	123	961	89 131	71.90
48700000	Produits constatés d'avance		213	092	123	961	89 131	71.90
TOTAL DETTES			430	999	299	893	131 106	43.72
TOTAL GENERAL			513	530	543	395	29 865	5.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 553		1 128		425	37.70
75610000 Cotisations membres	1 553		1 128		425	37.70
VENTES DE BIENS	28 826		6 951		21 875	314.71
70700000 Ventes de marchandises	28 826		6 951		21 875	314.71
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	85 233		61 146		24 087	39.39
70100000 Vte de prod.(annuaires/autres)	15				15	
70102000 Ventes de fruites et légumes	4 663		4 926		263	5.34
70600000 Presta. conseil carac commerci	49 637		47 189		2 448	5.19
70600002 Prestations/evenements divers	29 793		7 911		21 882	276.61
70602000 Vente emplacement marché			820		820	100.00
70800000 Refac de frais	295		300		5	1.63
70880000 Mise à dispo salle	831				831	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	658 060		598 905		59 156	9.88
74510000 Subventions européennes	123 550		44 499		79 051	177.65
74520000 Subventions de l'Etat	184 595		250 349		65 754	26.26
74530000 Subventions régionales	33 922		42 403		8 481	20.00
74540000 Subventions de la Métropole	76 000		58 000		18 000	31.03
74550000 Subvention CD13	30 564		40 333		9 770	24.22
74560000 Subventions Ville de Marseille	68 700		65 000		3 700	5.69
74560100 Sub Villes Autres			1 500		1 500	100.00
74570000 Subvention autres org.sociaux	16 343		17 763		1 420	8.00
74580000 ASP Aides embauche	25 870		46 358		20 488	44.19
74590000 Subventions fondations	98 517		15 000		83 517	556.78
74590100 Fondation Groupe EDF			13 000		13 000	100.00
74590200 Subv Fondation PATAGONIA			4 700		4 700	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	23 100		8 448		14 652	173.44
79100000 Transf charges d'exploitation	12 707		5 175		7 532	145.54
79101000 Remboursement IJSS	10 393		3 273		7 121	217.56
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	52 477		72 171		19 694	27.29
78900000 Reprise fonds dédiés	52 477		72 171		19 694	27.29
AUTRES PRODUITS	11		149		138	92.65
75800000 Prodt divers gestion courante	11		149		138	92.65
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	849 262		748 897		100 364	13.40
ACHATS DE MARCHANDISES	28 090		15 555		12 535	80.58
60700000 Achats de marchandises	28 090		15 555		12 535	80.58
VARIATION DE STOCK	862		4 947		4 085	82.57
60370000 Variation stocks marchandise	862		4 947		4 085	82.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	288 647		177 923		110 724	62.23
60110000 Matières (ou groupe) A	4 256		6 997		2 741	39.17
60400010 ACHAT DE PRESTATIONS	83 992		6 179		77 813	NS
60401000 Prestations animations	26 937		15 752		11 185	71.01
60610000 Fournitures non stockables-eau	491		335		157	46.78
60611000 EDF SIEGE	826		661		164	24.86
60611100 EDF FERME CAPRI	343		282		61	21.74
60612000 GAZ/Siège	1 386		1 925		540	28.03



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
60630000	Fournit entretien petit équipt	5 713	18 792	13 079	69.60
60640000	Fournitures administratives	590	3 313	2 723	82.19
60660000	Frais de carburant	466	63	402	636.33
61322000	Locations terrains	903	836	67	7.97
61323000	Locations Square Stalingrad	30 494	29 401	1 093	3.72
61324000	Locations Bastide Castors	6 077	1 180	4 897	415.00
61350000	LOCATIONS VEHI < A 6 MOIS	1 265	2 885	1 620	56.17
61400000	Charges locatives et copropr.	3 624	4 835	1 212	25.06
61500000	Entretien et réparations	180		180	
61520000	sur biens immobiliers	150	850	700	82.35
61530000	Entretien des locaux	1 740	1 494	246	16.43
61550000	sur biens mobiliers		20	20	100.00
61560000	Maintenance générale	71	71		
61561000	Maintenance info.et téléphonie	740	2 460	1 720	69.92
61610000	Assur respon civile	729	686	42	6.19
61611000	Assur RC Capri	298	282	16	5.69
61612000	Assur container Capri	383	329	54	16.38
61613000	Assur PJ	1 687	1 625	62	3.80
61614000	Assurance Local siège	484	446	38	8.59
61615000	Assurance Local VRAC	368	85	283	332.22
61630000	Assurance transport	1 752		1 752	
61830000	Documentation technique	707	843	136	16.13
62260000	Honoraires comptables	9 998	10 383	386	3.71
62261000	Honoraires avocats		1 800	1 800	100.00
62262000	Honoraires CAC	4 200	4 200		
62270000	Frais d'actes et contentieux		500	500	100.00
62280000	Honoraires autres conseils	47 200	14 600	32 600	223.29
62300000	Publicité, publications	239	348	109	31.24
62360000	Catalogues et imprimés	2 919	2 742	177	6.46
62410000	Transports sur achats		711	711	100.00
62510000	Déplacement intervenant	1 361		1 361	
62511000	Frais déplacement/NDF	11 398	9 437	1 961	20.78
62560000	Missions	1 754	3 036	1 282	42.22
62570000	Réceptions	3 475	5 872	2 396	40.81
62570001	FRAIS SUR EVENEMENTS	18 757	10 422	8 335	79.97
62600000	Frais postaux et de télécomm.	186	119	67	56.82
62610000	Frais de tél. fixe/internet	468	456	12	2.61
62610100	Téléphonie mobile	1 601	510	1 092	214.23
62620000	Frais téléphonie et serveurs		1 285	1 285	100.00
62630000	Frais Internet		22	22	100.00
62700000	Services bancaires et assimilé	3 429	3 334	95	2.85
62800000	Divers	248	470	222	47.19
62802000	Cotisation syndicale	1 599		1 599	
62810000	Cotisation association	335	1 067	732	68.60
62881000	Frais de formation	2 828	3 982	1 154	28.97
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		24 493	14 543	9 950	68.42
63110000	Taxe sur les salaires	7 433	6 099	1 334	21.87
63130000	Participation des employeurs	5 524	6 773	1 249	18.44
63512000	Taxes foncières	11 078	1 671	9 407	562.96
63540000	Droit enregistrement et timbre	458		458	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	444 530		436 421		8 109	1.86
64110000 Salaires, appointements	400 283		403 709		3 426	0.85
64120000 Congés payés	3 499		10 060		6 561	65.22
64140100 Rémunération stagiaire	13 449		11 226		2 223	19.81
64140200 Service civique	4 269		3 611		658	18.22
64180000 Indem Rupt conv.	3 634				3 634	
64180100 Cadeaux salariés	1 068		1 971		904	45.84
64180200 Transports en commun 50%	700		485		215	44.32
64180300 Rbst IJSS CPAM	5 802		3 458		2 344	67.77
64180400 Prime partage valeur			1 900		1 900	100.00
64181000 Indemnités de licenciement	11 826				11 826	
CHARGES SOCIALES	111 620		80 777		30 843	38.18
64510000 Cotisations à l'URSSAF	46 828		50 885		4 057	7.97
64530000 Cotisation caisses de retraite	9 171		10 211		1 040	10.19
64532000 Prev complemntaire et santé	14 853		13 310		1 543	11.59
64580000 Charges sur provision CP	930		3 341		2 411	72.15
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 210		3 030		180	5.95
64800000 Autres charges de personnel	14 173				14 173	
64800001 Autres organismes sociaux	22 455				22 455	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	29 205		24 618		4 587	18.63
68111000 Dot.amort Immob incorporelles	479		546		67	12.27
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	28 726		24 072		4 654	19.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS	650				650	
68174000 Dotat prov Créances	650				650	
REPORTS EN FONDS DEDIES	31 216		52 477		21 262	40.52
68900000 Fonds dédiés	31 216		52 477		21 262	40.52
AUTRES CHARGES	620		851		231	27.11
65100000 Redevance concessions, brevet	406		481		75	15.57
65800000 Chge diverse gestion courante	214		369		156	42.15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	958 208		798 218		159 990	20.04
RESULTAT D'EXPLOITATION	108 947		49 321		59 626	120.89
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10		94		84	89.49
76000000 Produits financiers	10		16		6	37.39
76800000 Autres produits financiers			78		78	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10		94		84	89.49
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 372		553		820	148.35
66110000 Intérêts des emprunts dettes	1 372		553		820	148.35
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 372		553		820	148.35
RESULTAT FINANCIER	1 363		459		903	196.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	110 309		49 780		60 529	121.59

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		6 500	6 500	100.00
77130000 Libéralités reçues		6 500	6 500	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	115 357	15 972	99 385	622.26
77700000 Quotepart des subv investisst	20 357	15 972	4 385	27.46
77800000 Autres produits exceptionnels	95 000		95 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 357	22 472	92 885	413.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	663	135	528	391.11
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	663	135	528	391.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 514	368	1 146	311.29
67500000 Valeur compta élt actif cédé	1 514	368	1 146	311.29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 177	503	1 674	332.71
RESULTAT EXCEPTIONNEL	113 180	21 969	91 212	415.19
TOTAL DES PRODUITS	964 628	771 462	193 166	25.04
TOTAL DES CHARGES	961 757	799 274	162 483	20.33
EXCEDENT OU DEFICIT	2 871	27 811	30 683	110.32

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des tutelles et partenaires.

La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières.

En sus de ces négociations et au vu des perspectives actuelles et futures, l'association a été contrainte pour des raisons économiques de procéder à des licenciements pour motif économique.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

5 salariés ont quitté l'entité au 2 janvier 2024 pour licenciement pour motif économique avec acceptation du CSP pour l'ensemble d'entre eux.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **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.

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 973		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 570		1 200
Installations générales agencements aménagements divers	114 741		11 433
Matériel de transport	25 300		600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 684		3 529
Immobilisations corporelles en cours	15 424		960
TOTAL	196 719		17 722
Autres participations	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	6 096		
TOTAL	7 096		
TOTAL GENERAL	205 788		17 722

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 259	714	714
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 770	9 770
Installations générales agencements aménagements divers			126 174	126 174
Matériel de transport			25 900	25 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 508	33 705	33 705
Immobilisations corporelles en cours			16 384	16 384
TOTAL		2 508	211 933	211 933
Autres participations			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières			6 096	6 096
TOTAL			7 096	7 096
TOTAL GENERAL		3 767	219 743	219 743

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		9 63	4 79	7 28	7 14
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 8 68	1 206		8 074
Installations générales agencements aménagements divers		24 545	15 728		40 273
Matériel de transport		624	5 208		5 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 280	6 584	1 525	24 339
TOTAL		51 317	28 726	1 525	78 518
TOTAL GENERAL		52 280	29 205	2 253	79 232
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 79				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 206				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 728				
Matériel de transport	5 208				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 584				
TOTAL	28 726				
TOTAL GENERAL	29 205				

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	115 000			25 170	89 830
Réserves	3 724				3 724
Report à nouveau	102 261-			27 812	130 073-
Excédent ou déficit de l'exercice	27 811-	27 812-	2 871		2 871
Situation nette	11 349-			22 298	33 647-
Subventions d'investissement	202 373		60 485	177 896	84 963
TOTAL I	191 025	27 812-	63 356	230 878	51 315

**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 avec droit de reprise	115 000					25 170		89 830
Réserves	3 724							3 724
Report à nouveau	102 261-			27 811				130 073-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	27 811-			30 683				2 871
Subventions d'investissement	202 373			60 485		177 896		84 963
<b>TOTAL</b>	191 025			118 979		203 066		51 315



### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	52 478		52 478			31 216	
Sub Cocagne	5 148		5 148				
Fds régio Innov Pro 0813	8 975		8 975				
Erasmus Bruxelles	10 012		10 012				
VRAC Nature plan relance	7 000		7 000				
Territoire à vivre	4 535		4 535				
Cities 2030	6 585		6 585			5 371	
K204	10 223		10 223				
Erasmus Berlin 2024						16 595	
Fondation france - Mpiet						9 250	
<b>TOTAL</b>	52 478		52 478			31 216	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 200	650			3 850
<b>TOTAL</b>	3 200	650			3 850
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 200	650			3 850
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		31 866			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 096	6 096	
Clients douteux ou litigieux	650	650	
Autres créances clients	53 769	53 769	
Divers état et autres collectivités publiques	265 985	265 985	
Débiteurs divers	5 635	5 635	
Charges constatées d'avance	4 095	4 095	
<b>TOTAL</b>	336 229	336 229	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	380	380		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	93 824	93 824		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 869	28 869		
Personnel et comptes rattachés	29 721	29 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 975	51 975		
Autres impôts taxes et assimilés	13 138	13 138		
Produits constatés d'avance	213 092	213 092		
<b>TOTAL</b>	430 999	430 999		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 685			

**Variation des fonds propres****Apports avec droits de reprise:**

Suite aux discussions et négociations entre l'association bénéficiaire de ces apports et les donateurs, il a d'un commun accord été décidé de procéder au remboursement de ces apports selon les modalités suivantes:

=> **Apporteur n°1** pour 99 000€ : un premier versement de 10 000€ a été effectué en date du 18/02/2022.

Il a été ensuite effectué un remboursement de 1200€ par mois sur 10 mois entre mars 2022 et décembre 2022 soit 12 000€ sur cette période.

Il a été réalisé 11 versements mensuels de 1400€ par mois durant 11 mois entre janvier 2023 et novembre 2023 et 1 500€ sur décembre 2023 soit 16 900€ sur cette période 2023.

La mensualité de remboursement sera de 1500€ par mois durant 39 mois entre janvier 2024 et mars 2027 soit 58 500€ sur cette période.

Enfin un dernier versement de 1600€ aura lieu en avril 2027.

Au 31.12.2023, le solde de l'apport avec droit de reprise pour cet apporteur s'élève à

## ANNEXE

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

60 100€

=> **Apporteur n°2** pour 44 000€ : deux versements de 5 000€ ont été effectués en 2021.

Au 31.12.2022 il reste donc un total de 34 000€ au profit de cet apporteur

Il a été fait 11 versements mensuels de 685€ par mois durant 11 mois entre janvier 2023 et novembre 2023 et 735€ en décembre 2023 soit 8 270€ sur cette période.

La mensualité de remboursement sera de 735€ par mois durant 34 mois entre janvier 2024 et octobre 2026 soit 24 990€ sur cette période.

Enfin un dernier versement de 740€ aura lieu en novembre 2026.

Au 31.12.2023, le solde de l'apport avec droit de reprise pour cet apporteur s'élève à 25 730€

=> **Apporteur n°3** pour 4 000€ : Il est prévu 5 versements mensuels de 735€ par mois durant 5 mois entre janvier 2027 et mai 2027 soit 3 675€ sur cette période.

Enfin un dernier versement de 325€ aura lieu en juin 2027.

### Autres immobilisations incorporelles

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.

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**ANNEXE**

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

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	5 809	4 947	862	
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Total I</b>	5 809	4 947	862	
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	30 036
Total	30 036

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 619
Dettes fiscales et sociales	69 655
Total	82 654

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 095
Total	4 095
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	213 092
Total	213 092

**Subventions d'équipement**

Le montant des subventions d'investissement inscrites en comptabilité sont les suivants :

- => 12 200€ de l'Etat
- => 77 428€ de la Région
- => 22 722€ du département
- => 7 590€ de la métropole AMP
- => 12 650€ des communes.

Les quote parts virées au résultat relative à ces subventions représentent un montant global au 31.12.2023 de 49 628€

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	19 372
Total	19 372

Le montant brut lié à l'exercice de l'activité de direction (une seule personne) s'élève à 19 372€ bruts pour l'année 2023.

Aucune autre rémunération n'a été versée à un dirigeant de l'Association.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	16
Total	17

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200€ TTC au titre du contrôle légal des comptes.

### - 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.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP Subv virée au résultat	20 357	
- Erreur compta. subvention exo antérieur	95 000	
Total	115 357	

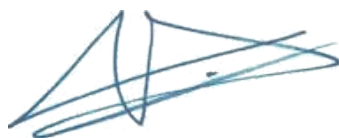
#### Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais de formations diverses	11 955
Rbst assurance	935
Rbst IJSS	10 393
Total	23 283

Le 27/03/2024  
Expert Comptable

Approuvé Assemblée générale ordinaire du 17/06/2024

Thibault Dingreville, Président



Philippine MENIER, Trésorière

