



EFI
SCIENCES
ENSEMBLE, SE DONNER LES MOYENS

Comptes
Annuels

Association SOPVEM
10-1 rue de Gouet

22000 Saint-Brieuc

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Sommaire

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

<i>Attestation présentation BIC DAW</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	6
<i>----- D E T A I L S D E S C O M P T E S -----</i>	7
<i>Détail de l'Actif</i>	8
<i>Détail du Passif</i>	9
<i>Détail du compte de résultat</i>	10

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association SOPVEM relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN	167 426 euros
CHIFFRES D'AFFAIRES	63 472 euros
RESULTAT NET COMPTABLE	12 213 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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-HERBLAIN
Le 15/05/2024

Signature

David WANS
Expert-comptable associé



Bilan



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 421	1 421			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20 000		20 000	20 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	21 421	1 421	20 000	20 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	146 246		146 246	131 737	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 180		1 180	2 431
	TOTAL (II)	147 426		147 426	134 167
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	168 846	1 421	167 426	154 167
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
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	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	144 562	111 896
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 213	32 665
	Total des fonds propres	156 774	144 562
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	156 774	144 562	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 374	2 254	
Dettes fiscales et sociales	6 277	4 327	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	1 000	3 025	
Total des dettes	10 651	9 606	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	167 426	154 167	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 212,81	32 665,12	
(1) Dont à moins d'un an	10 651	9 606	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

*Compte de
Résultat*



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	63 472	70 250
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		20 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9	6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 995	2 572
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	66 476	92 828
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	527	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	30 070	33 632
	Impôts, taxes et versements assimilés	899	761
	Rémunération du personnel	17 394	19 258
	Charges sociales	5 369	6 512
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	4	
	Total des charges d'exploitation	54 263	60 163
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		12 213
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		12 213	32 665
Produits financiers	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		66 476	92 828
TOTAL DES CHARGES		54 263	60 163
EXCEDENT ou DEFICIT		12 213	32 665
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

*Détail des
Comptes*



Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		20 000 11,95		20 000 12,97		
Autres immobilisations corporelles						
Matériel de bureau matériel i.		1 421 0,85		1 421 0,92		
Amorts mat. de bureau		(1 421) -0,85		(1 421) -0,92		
Autres participations		20 000 11,95		20 000 12,97		
Titres de participation		20 000 11,95		20 000 12,97		
TOTAL III - Actif Circulant NET		147 426 88,05		134 167 87,03	13 258	9,88
Disponibilités		146 246 87,35		131 737 85,45	14 509	11,01
Cic		146 246 87,35		131 737 85,45	14 509	11,01
Charges constatées d'avance		1 180 0,70		2 431 1,58	(1 251)	-51,45
Charges constatées d'avance		1 180 0,70		2 431 1,58	(1 251)	-51,45
TOTAL DU BILAN ACTIF		167 426 100,00		154 167 100,00	13 258	8,60

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	156 774	93,64	144 562	93,77	12 213	8,45
Total des fonds propres	156 774	93,64	144 562	93,77	12 213	8,45
Fonds associatif sans droit de reprise	144 562	86,34	111 896	72,58	32 665	29,19
Fonds assoc. ss droit de rep.	144 562	86,34	111 896	72,58	32 665	29,19
Excédent ou déficit de l'exercice	12 213	7,29	32 665	21,19	(20 452)	-62,61
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	10 651	6,36	9 606	6,23	1 045	10,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 374	2,02	2 254	1,46	1 120	49,67
Factures non parvenues	3 374	2,02	2 254	1,46	1 120	49,67
Dettes fiscales et sociales	6 277	3,75	4 327	2,81	1 951	45,09
Pers. rémunér. dues	2 300	1,37			2 300	
Provision congés payés	1 981	1,18	2 523	1,64	(542)	-21,49
Sécurité sociale	830	0,50	669	0,43	161	24,06
Caisse de retraite	192	0,11	153	0,10	39	25,24
Prevoyance	169	0,10	81	0,05	87	107,72
Prov cs/congés payés	800	0,48	868	0,56	(68)	-7,85
Prelevement a la source			25	0,02	(25)	-100,0
Autres charges À payer	6		7		(1)	-12,33
Produits constatés d'avance	1 000	0,60	3 025	1,96	(2 025)	-66,94
Produits constatés d'avance	1 000	0,60	3 025	1,96	(2 025)	-66,94
Total du passif	167 426	100,00	154 167	100,00	13 258	8,60

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	66 476	100,00	92 828	100,00	(26 352)	-28,39
Prestations de services	63 472	95,48	70 250	75,68	(6 778)	-9,65
Adhésions	40 100	60,32	49 900	53,76	(9 800)	-19,64
Formations	23 372	35,16	20 350	21,92	3 022	14,85
Subventions d'exploitation			20 000	21,55	(20 000)	-100,0
Subvention exploitation			20 000	21,55	(20 000)	-100,0
Autres produits de gestion courante	9	0,01	6	0,01	3	60,31
Pds divers gestion courante	9	0,01	6	0,01	3	60,31
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 995	4,51	2 572	2,77	423	16,42
Transfert de charges	2 926	4,40	2 572	2,77	354	13,74
Transfert de charges de person	69	0,10			69	
Total des charges d'exploitation	54 263	81,63	60 163	64,81	(5 900)	-9,81
Achats	527	0,79			527	
Achats de marchandises	527	0,79			527	
Autres achats et charges externes	30 070	45,23	33 632	36,23	(3 562)	-10,59
Frais de formation	8 399	12,63	11 616	12,51	(3 217)	-27,69
Fourn. d'entretien petit Équ.			86	0,09	(86)	-100,0
Fourn. administratives	650	0,98	540	0,58	110	20,32
Logiciel de formation	2 581	3,88	2 579	2,78	2	0,08
Entretien et réparations	134	0,20	128	0,14	6	4,85
Primes d'assurances	1 249	1,88	1 177	1,27	72	6,11
Honoraires	1 813	2,73	2 862	3,08	(1 049)	-36,66
Honoraires avocats	11 481	17,27	10 867	11,71	614	5,65
Qualipi honoraires			801	0,86	(801)	-100,0
Cadeaux client	114	0,17	72	0,08	42	58,33
Divers (pourboires, dons ...)	300	0,45	1 000	1,08	(700)	-70,00
Voyages et dÉplacements	1 779	2,68	639	0,69	1 141	178,62
Frais postaux	254	0,38	274	0,30	(21)	-7,57
Frais telecommunication	410	0,62	120	0,13	290	240,63
Autres frais, comm. bancaires	157	0,24	121	0,13	36	29,40
Cotisations	750	1,13	750	0,81		
Impôts, taxes, versements assimilés	899	1,35	761	0,82	138	18,16
Taxe sur les salaires	811	1,22	643	0,69	168	26,13
Part. employ. form. profes. c.	88	0,13	118	0,13	(30)	-25,35
Rémunération du personnel	17 394	26,17	19 258	20,75	(1 864)	-9,68
Salaires, appoint.	16 137	24,27	18 181	19,59	(2 044)	-11,24
Congés payés	(542)	-0,82	1 077	1,16	(1 619)	-150,3
Indemnités et avantages divers	1 800	2,71			1 800	
Charges sociales	5 369	8,08	6 512	7,02	(1 144)	-17,56
Cotisations À l'urssaf	3 528	5,31	3 993	4,30	(464)	-11,63
Cotis. caisses retraites	971	1,46	1 093	1,18	(122)	-11,13
Cotis. assedic	678	1,02	764	0,82	(86)	-11,25
Cotis. prevoyance	260	0,39	293	0,32	(33)	-11,23
Cotis. autres organismes soc.	(68)	-0,10	371	0,40	(439)	-118,3
Autres charges	4	0,01			3	N/S
Charges diverses gestion cour.	4	0,01			3	N/S

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	12 213	18,37	32 665	35,19	(20 452)	-62,61
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 213	18,37	32 665	35,19	(20 452)	-62,61
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	66 476	100,00	92 828	100,00	(26 352)	-28,39
TOTAL DES CHARGES	54 263	81,63	60 163	64,81	(5 900)	-9,81
Excédent ou déficit de l'exercice	12 213	18,37	32 665	35,19	(20 452)	-62,61
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						