

CABINET

Expertise Comptable



XP

ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

26 Rue du Général de Gaulle

59133 PHALEMPIN

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 43347668600053

35 rue de Norvège

80090 Amiens

03 75 14 06 30

www.cabinet-gbxp.fr

SOMMAIRE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

Tableau de financement

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

13

16

21

22

23

27

28



COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 947 275,24 €
Résultat net comptable	10 041,35 €
Total du bilan	2 190 694,17 €

Fait à AMIENS,
Le 10/04/2024.

GUEROULT MATHILDE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	30 044,56	25 530,49	4 514,07	5 681,38
Autres	2 355,56	1 673,38	682,18	2 355,56
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 377,90	14 377,86	0,04	0,04
Installations techn., matériel et outil. ind.	18 231,38	17 817,21	414,17	523,00
Autres	45 889,50	36 145,22	9 744,28	5 393,62
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 463,50	5 000,00	463,50	463,50
Autres titres immobilisés	1 677,55		1 677,55	1 677,55
Prêts				
Autres	14 599,15		14 599,15	14 351,15
TOTAL (I)	132 639,10	100 544,16	32 094,94	30 445,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	117 661,24		117 661,24	109 666,02
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 766 998,14	12 376,18	1 754 621,96	1 924 245,75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 563,71		20 563,71	48 541,85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	262 953,35		262 953,35	175 428,17
Charges constatées d'avance	2 798,97		2 798,97	1 887,11
TOTAL (II)	2 170 975,41	12 376,18	2 158 599,23	2 259 768,90
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 303 614,51	112 920,34	2 190 694,17	2 290 214,70

BILAN PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 000,00	25 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81	139 599,81
Autres		
Report à nouveau	333 743,91	261 147,42
Excédent ou déficit de l'exercice	10 041,35	72 596,49
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>508 385,07</i>	<i>498 343,72</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	508 385,07	498 343,72
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	484 766,45	473 454,40
TOTAL (II)	484 766,45	473 454,40
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 451,29	56 847,04
Provisions pour charges	121 099,62	110 444,16
TOTAL (III)	143 550,91	167 291,20
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 089,56	104 023,35
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 833,00	292 152,95
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	295 284,27	358 496,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 509,24	122 104,92
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	296 275,67	274 347,88
TOTAL (IV)	1 053 991,74	1 151 125,38
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 190 694,17	2 290 214,70

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 635,46	413,17
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	321 978,77	257 212,20
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 212 630,24	1 924 661,30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 029,27	75 262,76
Utilisations des fonds dédiés	366 759,18	401 998,64
Autres produits	8 242,32	73 882,61
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 947 275,24	2 733 430,68
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	168 942,16	135 566,51
Variation de stock	247,10	886,29
Autres achats et charges externes	648 273,72	818 819,78
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	139 964,55	137 893,59
Salaires et traitements	1 078 056,49	1 090 770,40
Charges sociales	418 550,02	428 262,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 914,94	13 532,90
Dotations aux provisions	10 655,46	23 907,15
Reports en fonds dédiés	431 315,63	123 756,40
Autres charges	374,02	2 756,82
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 918 294,09	2 776 152,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 981,15	-42 721,95
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	37,55	28,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	37,55	28,41
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 525,46	3 669,05
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 525,46	3 669,05
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 487,91	-3 640,64

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	19 493,24	-46 362,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	46 017,30	141 806,95
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		32 443,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	46 017,30	174 249,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	55 469,19	55 290,87
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	55 469,19	55 290,87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 451,89	118 959,08
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 993 330,09	2 907 709,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 983 288,74	2 835 112,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 041,35	72 596,49



DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ACTIF		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		30 044,56	25 530,49	4 514,07	5 681,38
20500000	conces brev lic marq				10 076,80
20510000	logiciels	8 522,07		8 522,07	9 689,38
20520000	site internet	21 522,49		21 522,49	21 522,49
28050000	amort conc brevet lic				-10 076,80
28051000	amorts logiciels		25 530,49	-25 530,49	-25 530,49
Autres		2 355,56	1 673,38	682,18	2 355,56
20810000	licence	2 355,56		2 355,56	2 355,56
28081000	amorts logiciel		1 673,38	-1 673,38	
Immobilisations corporelles					
Constructions		14 377,90	14 377,86	0,04	0,04
21350000	inst agts amen const	14 377,90		14 377,90	14 377,90
28130000	amort const		14 377,86	-14 377,86	-14 377,86
Installations techn., matériel et outil. ind.		18 231,38	17 817,21	414,17	523,00
21540000	matériel et outillage	18 231,38		18 231,38	18 446,66
28154000	amort matériel et outillage		17 817,21	-17 817,21	-17 923,66
Autres		45 889,50	36 145,22	9 744,28	5 393,62
21810000	autres immo inst gene agt amen	711,62		711,62	711,62
21830000	matériel de buro et informatiq	42 891,23		42 891,23	68 717,92
21840000	mobilier	2 286,65		2 286,65	2 286,65
28181000	amort autres immo		711,62	-711,62	-711,62
28183000	amort matériel de bureau		33 146,96	-33 146,96	-63 324,31
28184000	amort mobilier		2 286,64	-2 286,64	-2 286,64
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		5 463,50	5 000,00	463,50	463,50
26101000	parts sociales bio d ici	5 000,00		5 000,00	5 000,00
26102000	parts sociales norabio	150,00		150,00	150,00
26103000	actions fabrique a sucre	100,00		100,00	100,00
26180000	autres titres participation	213,50		213,50	213,50
29610100	prov/titres bio d'ici		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Autres titres immobilisés		1 677,55		1 677,55	1 677,55
27100000	titres plrn	1 524,49		1 524,49	1 524,49
27110000	ps crca	3,06		3,06	3,06
27120000	ps norabio	150,00		150,00	150,00
Autres		14 599,15		14 599,15	14 351,15
27500000	depots et cautionnements	8 839,15		8 839,15	8 839,15
27501000	depot et cautionnement gabnor	804,00		804,00	804,00
27502000	depot de garantie dlm	708,00		708,00	708,00
27510000	dg locaux phalempin	4 248,00		4 248,00	4 000,00
TOTAL (I)		132 639,10	100 544,16	32 094,94	30 445,80
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		117 661,24		117 661,24	109 666,02
32000000	stock autres approvisionnement	1 273,00		1 273,00	1 520,10
35500000	stocks produits finis	116 388,24		116 388,24	108 145,92
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		1 766 998,14	12 376,18	1 754 621,96	1 924 245,75
41101000	clients import ventes				24 976,81
41102000	clients 02.n	3 161,40		3 161,40	612,87
41103000	clients 03.n	1 200,51		1 200,51	1 083,81
41104000	clients 04.n	598,53		598,53	509,17
41105000	clients 05.n				3 503,92
41106000	clients 06.n	5 459,40		5 459,40	3 867,22
41107000	clients 07.n	2 706,44		2 706,44	726,00
41108000	clients 08.n				1 901,38

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
41109000 clients 09.n	623,00		623,00	1 319,00
41110000 clients 10.n	2 252,68		2 252,68	10 233,86
41111000 clients 11.n	901,96		901,96	4 419,82
41112000 clients 12.n	39 571,71		39 571,71	84 276,88
411finance financeurs/cr anterieures	98 431,84		98 431,84	111 417,22
411subv19 financements 19				71 035,69
411subv20 subvention 2020				57 416,84
411subv21 subvention 2021	188 942,00		188 942,00	520 719,33
411subv22 subvention 2022	88 455,10		88 455,10	1 001 445,00
411subv23 subvention 2023	1 137 083,80		1 137 083,80	
41810000 clients factures a etablr	175 156,77		175 156,77	2 327,93
41830000 subventions aeap div a recevoi	22 453,00		22 453,00	22 453,00
49100000 dep cptes clts		12 376,18	-12 376,18	
Autres	20 563,71		20 563,71	48 541,85
401biocer biocer	147,16		147,16	
401booking booking.	170,29		170,29	
401cedapa cedapa				35,00
401cousten coustenoble	150,00		150,00	
401ctifl ctifl	100,00		100,00	
401easyhos easyhost	113,87		113,87	113,87
401engie engie				672,09
401exaprin exaprint	33,44		33,44	167,29
401gitedef gite de france				64,00
401herbes herbes folles	379,20		379,20	379,20
401improve improve	270,00		270,00	270,00
401initiat initiatives initiales	2 068,00		2 068,00	
401ionos ionos	13,20		13,20	
401lavie lavie nature	300,00		300,00	
401natif natif	6 921,60		6 921,60	
401netvisi netvisio	45,14		45,14	45,14
401neurone neuronnexion	540,00		540,00	540,00
401orange orange				575,25
401plugit plug-it				568,51
401rogue roquez amelie	398,14		398,14	
401sci sci				488,95
401senster earl sens de la terre				84,56
401velati velati traiteur	220,54		220,54	220,54
42500100 avance frais rosblack	250,00		250,00	250,00
42500200 avance frais beun	250,00		250,00	250,00
42500300 avance s/ frais lienard	300,00		300,00	300,00
42500400 avce frais van daele	400,00		400,00	400,00
42500500 avce frais delebecq	300,00		300,00	300,00
42500600 avce frais hallez	312,00		312,00	300,00
42500700 avce frais retailleau	300,00		300,00	300,00
42500800 avce frais follet	300,00		300,00	300,00
42500900 avce frais lefebvre	100,00		100,00	100,00
43870000 org.soc. produits a recev	-2 085,97		-2 085,97	3 332,00
44562000 tva s/immobilisation	415,96		415,96	
44566500 tva ded/ secteur formation	362,40		362,40	
44566700 tva ded / achats sirop	1 363,09		1 363,09	4 242,22
44566800 tva intraco 20%				12 010,98
44586000 tva/fnp	2 375,65		2 375,65	4 545,73
44870000 etat produits a recevoir				12 436,52
46795000 bio en norm - apport fds assoc	3 750,00		3 750,00	3 750,00
46798000 peral - trop verse prudhommes				1 500,00
Disponibilités	262 953,35		262 953,35	175 428,17
51220000 caisse epargne	241 947,22		241 947,22	166 623,58
51221000 credit agricole gabnor	18 749,50		18 749,50	5 159,01
51223000 ce - cpte livret assoc	1 126,03		1 126,03	2 090,07
51400000 cheques postaux	60,50		60,50	60,50
53100000 caisse	1 070,10		1 070,10	1 495,01
Charges constatées d'avance	2 798,97		2 798,97	1 887,11
48600000 charges constatees avance	2 798,97		2 798,97	1 887,11
TOTAL (II)	2 170 975,41	12 376,18	2 158 599,23	2 259 768,90

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 303 614,51	112 920,34	2 190 694,17	2 290 214,70

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 000,00	25 000,00
10210000 fds associatif ss dt de repris	25 000,00	25 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81	139 599,81
10688000 reserves diverses	139 599,81	139 599,81
Report à nouveau	333 743,91	261 147,42
11000000 report a nouveau (crediteur)	333 743,91	261 147,42
Excédent ou déficit de l'exercice	10 041,35	72 596,49
Situation nette (sous total)	508 385,07	498 343,72
TOTAL (I)	508 385,07	498 343,72
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	484 766,45	473 454,40
19403000 fonds dedies subv 2021		349 698,00
19404000 fds dedies subv 2022	53 450,82	123 756,40
19405000 fonds dedies 2023	431 315,63	
TOTAL (II)	484 766,45	473 454,40
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 451,29	56 847,04
15150000 provision pour risques	22 451,29	56 847,04
Provisions pour charges	121 099,62	110 444,16
15350000 provision idr amiens	48 380,12	52 079,53
15350100 prov idr phalempin	72 719,50	58 364,63
TOTAL (III)	143 550,91	167 291,20
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 089,56	104 023,35
16422000 pret frce active - 70k€	16 103,11	31 888,13
16423000 pret ce 100k n090581	33 986,45	54 135,22
16424000 pret 30k€ - nord actif	12 000,00	18 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 833,00	292 152,95
401afeji afeji	800,10	
401alefpa alefpa	30 778,00	2 552,00
401alexand alexandre traiteur		140,80
401amap amap hdf	2 500,00	2 500,00
401angage angage		29,99
401anges les anges jardins	785,00	
401apecita apecita	2 538,00	2 679,00
401apef association prod endives de fr		720,00
401aurea aurea agrosociences	102,96	808,20
401biocaba bio cabas/ sca noabio		109,40
401biocer biocer		3 755,96
401biocoop biocoop picardie	502,99	632,71
401biotifu biotifull	358,90	1 553,98
401boulang boulanger	29,99	29,99
401brasser brasserie	300,60	252,00
401carah carah		500,00
401cavel cavel		11 806,20
401cb depenses cb	175,50	383,05
401cci cci amiens	180,00	
401ccs ccs	1 414,24	
401cereco cereco		770,40
401chambra chambre agriculture		224,00
401champ le champ voisin	688,00	
401cornu avocat cornu lombard		6 260,28
401cousten coustenoble		1 200,00
401ctrtech controle technique	136,00	
401cuma cuma		180,00
401devaloi devalois soraya		132,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
401divers fournisseurs divers	1 770,89	55 131,70
401ecozept ecozept	840,00	
401egide egide	2 863,40	1 462,37
401elcaget el cagette		4 672,50
401engie engie	297,44	
401eurofin eurofins	289,84	224,50
401fermebl ferme des blancs moutons	110,80	
401fermecn ferme de la croix st claud	667,08	
401fermehi ferme aux hirondelles	384,57	
401fermept ferme des ptits legumes		369,88
401fermes earl ferme selosse		1 200,00
401fiawap fiwap	225,43	
401fnab fnab	8 031,70	14 875,22
401frab frab	2 700,00	5 596,40
401frais frais de deplacement	14 770,98	18 675,20
401free free 2 moove	653,30	653,30
401gazette la gazette	300,00	
401gbxp cabinet gbxp	10 621,20	
401gouze gouze	7,46	626,72
401grard nicolas grard	2 099,49	
401grenke grenke	1 181,61	23,96
401groupam groupama	7 288,35	1 004,37
401hadn hadn	3 264,31	
401hauts hauts les courts	840,00	
401hochin hochin jerome	13 094,66	9 887,32
401i&rimpr i&r imprimerie		1 868,64
401initiat initiatives initiales		2 700,00
401itab itab		1 200,00
401jardin jardin		801,01
401jdubois j dubois horticulteur	75,50	1 716,00
401junia junia		4 690,00
401kaleido kaleidoscoop	600,00	600,00
401kindt agnes kindt	77,82	
401lecourt le court circuit.fr	21,64	
401leduc earl leduc	707,57	
401lefebvr lefebvre thomas	138,80	328,04
401lillesu lille sud insertion	307,00	
401locol locolys	930,82	
401lufa lufa	495,46	495,46
401lycee3 lycee des 3 chenes	210,60	
401martell martelle	198,72	612,11
401mathiou mathioux	1 500,00	
401mazet mazet		520,01
401merck merck - sigma	51,50	51,50
401mfr mfr		3 965,28
401microso microsoft	120,51	108,00
401neopost neopost		101,72
401nienabe nienaber	29 682,80	38 266,79
401norabio norabio		6 226,30
401opteos opteos	1 848,00	
401orange orange	2 598,84	
401oxymore oxymore	2 860,00	
401patures paturesens		4 080,00
401pictano pictanovo	169,83	169,83
401pierre pierre wolf	2 502,00	
401pitney pitney bowes		488,92
401pois pois de saveur		554,65
401poste poste	122,35	109,94
401ptipot ptipot		1 200,00
401sanef sanef		4,60
401sci sci	269,49	
401sensdug les sens du gout		577,00
401senster earl sens de la terre	409,24	
401solyves solyves	693,00	
401stc stc audit et conseil	4,00	
401terre terres et territoires	3 570,00	4 560,00
401terrefe la terre ferme	2 143,75	
401tiboco tiboco	1 360,00	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
401top top office		66,14
401transbe transports bellegueulle	6 408,00	12 048,00
401verger verger bio d'ohain	410,31	701,74
40810000 fourn factures nn parvenues	38 752,66	51 717,87
Dettes fiscales et sociales	295 284,27	358 496,28
42100000 personnel remunerations dues	22,91	
42500000 personnel avances acptes	60,00	60,00
42820000 dettes provision conges payer	104 302,00	100 893,00
42820500 dettes rtt		6 558,86
43100000 msa	50 239,63	47 506,21
43730000 caisse retraite complementaire	22 522,73	40 704,15
43820000 det.charg.soc/conges	56 843,00	54 485,00
43820500 dette ch/rtt		3 568,42
43860000 org.soc. charges a payer	8 798,00	4 151,00
44210000 pas dsn	2 061,37	2 424,44
44520800 tva intraco due 20%		12 010,98
44551000 tva a decaisser	998,00	13 262,00
44566000 tva sur b et s/ prorata	2 842,51	1 824,28
44570200 tva collectee 20%	1 432,84	7 881,23
44587000 tva/fae		2 004,66
44587020 tva/fae 20%	26 696,68	
44587055 tva/fae 5.5%	147,47	
44710000 taxe sur les salaires	4 156,00	4 571,00
44860000 autres charges fiscales a paye	14 161,13	12 786,67
44865100 partenaires subv a reverser		43 804,38
Autres dettes	187 509,24	122 104,92
411001 clients ventes 01.n	1 987,55	
41105000 clients 05.n	375,65	
41108000 clients 08.n	2 366,00	
411adh adhesions	1 330,00	410,00
411fnab fnab	3 636,12	3 636,12
411subv24 subventions 2024	133 084,00	
41980000 rrr acorder aut av a etablr		356,00
46700100 sucressence - avce treso		74 490,00
46771000 sub region aide certif	43 212,80	43 212,80
46796000 ass viande bio - a reverser	17,12	
47100000 compte d'attente	1 500,00	
Produits constatés d'avance	296 275,67	274 347,88
48700000 produits constates avance	31 767,40	137 380,44
48700100 pca/fonds dedies ant a 2019	98 431,80	136 967,44
48703000 pca subv 2023	166 076,47	
TOTAL (IV)	1 053 991,74	1 151 125,38
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 190 694,17	2 290 214,70

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 635,46	413,17
70700055 centre-social-de-gayant-fact-2	879,63	
70711000 vente de produits	755,83	413,17
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	321 978,77	257 212,20
70100000 vente de produits finis	28 197,08	42 072,56
70600000 prestations services		12 242,50
70600100 prest de serv exo		300,00
70611000 cotisation	12 853,00	9 135,00
70611500 prestation de services	250 084,13	136 674,01
70611520 prest de services 10%	472,68	1 129,10
70611900 sponsoring exo	1 700,00	19 500,00
70618000 prestations formation vivea	18 983,34	19 642,07
70618100 vivea - contrib stagiaire exo	-469,00	-466,67
70619000 formations	8 742,98	13 391,27
70800000 refact diverses	835,87	2 630,08
70800010 refact diverses exo	418,69	
70800100 refact diverse ht 10%	160,00	962,28
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 212 630,24	1 924 661,30
74000000 subvention exploitation	11 041,00	12 004,98
74000001 subv apprentis	5 333,28	
74120000 subvention aesn	77 334,15	77 701,85
74121500 subv aeap	610 087,67	631 163,89
74221000 subv cons regional hdf	33 174,26	685 561,46
74221100 subv region terre eau bio		15 000,00
74225000 subv conseil general oise	636 826,12	10 000,00
74227000 subv conseil general aisne	15 000,00	15 000,00
74228000 subv conseil general somme	30 000,00	30 000,00
74229000 subv conseil general nord	44 500,00	44 500,00
74229500 subv conseil general pdc	28 500,00	38 500,00
74229600 subv dreaf		12 500,00
74229700 subv draaf	163 500,80	
74400000 subvention draf		219 083,42
74400100 subv mel	75 000,00	
74400200 subv mairie de lille	2 000,00	
74400300 subv pna	22 270,00	
74400810 subv interreg		7 272,00
74400910 subv fnab mcd	52 000,00	3 727,20
74422600 subv caballr	15 339,52	14 000,00
74422700 subv douaisi agglo	8 254,64	
74422800 subv call	136 806,00	17 244,50
74422900 subv cud	25 160,97	14 894,00
74425000 subv access		76 508,00
74425100 subv cd80 - paniers	8 000,00	
74425200 subv douaisis - paniers	19 280,00	
74425300 subv call - paniers	22 000,00	
74425400 subv caf 62	6 617,00	
74425500 subv ccco	15 064,83	
74425600 subv mel - paniers	105 000,00	
74425700 subv ademe	22 270,00	
74425800 subv fraterie	22 270,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 029,27	75 262,76
78155000 reprise prov/risques creances	34 395,75	29 546,90
79100000 rembt formation fafsea	296,24	13 813,68
79110000 indem assurance	1 478,11	
79111000 ij msa - a regulariser	-140,83	5 999,96
79127000 indem transition pro		25 902,22
Utilisations des fonds dédiés	366 759,18	401 998,64
78940000 reprises fonds dedies	366 759,18	401 998,64
Autres produits	8 242,32	73 882,61
71350000 var. des stocks de produits	8 242,32	73 882,61
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 947 275,24	2 733 430,68
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	168 942,16	135 566,51
60100000 achat mat 1è consommées	168 942,16	135 252,25
60261000 achats emballages perdus		314,26
Variation de stock	247,10	886,29
60320000 var.stocks mat.conso	247,10	886,29
Autres achats et charges externes	648 273,72	818 819,78
60400000 ach s/t etudes prest services		1 491,50
60610000 eau gaz electricite	654,58	289,28
60612000 edf	1 871,38	785,40
60612100 elect/gaz phalempin	3 462,60	3 397,04
60614000 carburant	31 955,89	27 459,63
60630000 petit outillage	3 483,33	8 775,65
60631000 produits entretien	230,68	121,42
60640000 fournitures administratives	5 852,76	4 683,24
61100000 sous traitance generale	154 952,24	249 127,78
61320000 locations immobilières	8 580,58	7 947,60
61320100 loyer phalempin	26 196,00	25 086,00
61320300 loc salles reunion/form/...	6 365,48	5 209,28
61322000 location vehicule	52 628,85	54 895,57
61323000 location photocop+div	3 230,06	2 646,97
61324000 location orange/diatonis	3 519,60	3 519,60
61325000 location log rh - eurecia	6 185,94	6 537,24
61350000 autres locations	924,73	26 273,25
61400000 charges locatives	7 404,09	7 559,88
61400100 ch loc phalempin	3 600,00	3 600,00
61520000 entretien locaux amiens	2 207,25	3 119,01
61520100 ent locaux phalempin	3 454,15	3 672,56
61552000 ent rep vehicules	2 823,73	14 284,80
61560000 maintenance	3 930,40	3 704,39
61560100 maint ab exp	11 258,25	8 913,26
61560200 maint adobe	779,76	779,76
61560300 maint cliss	4 290,00	3 864,00
61560400 maint microsoft	1 279,35	1 050,81
61560600 maint jepilote - log facturati	238,80	238,80
61560700 mise a dispo outil web fnab	6 500,00	6 500,00
61560800 mise a disposition outils frab	2 250,00	3 697,00
61600000 ass multipro	12 172,56	8 756,48
61610000 assurance - autre	256,67	256,67
61630000 assurance transport	14 990,87	10 565,54
61810000 documentation	2 654,01	2 226,31
61850000 frais colloc sem con	722,72	12 108,42
61860000 formation des salaries	11 677,90	24 704,03
62210000 commis courtage/achats	18,16	10,71
62260000 honoraires	22 677,00	21 649,00
62270000 autres honoraires	6 730,22	12 276,56
62275000 vacations administrateur	31 139,32	15 827,50
62320000 communication	44 823,20	50 610,48
62340000 cadeaux clientele	130,30	
62410000 frais de transport/achats	13 060,00	32 699,46
62420000 transports/ventes	8 019,25	5 514,51
62512100 fdp marie augagneur		448,51

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62512300 frais deplac administrateurs	4 836,64	11 167,44
62512460 frais deplct emma brianchon		64,15
62512500 frais deplct carole	176,18	327,92
62512550 frais dplcmt romeu camille	365,35	420,44
62512600 frais deplct remi	830,72	969,03
62512650 ndf lorene villain	1 122,32	1 342,51
62512700 frais dplct tessa	682,43	530,58
62512750 ndf pierre icart	27,00	57,50
62512900 frais delattre noelie	707,37	509,33
62513400 frais martin jansens		544,91
62513500 frais pertriaux	836,58	502,79
62513800 frais caron louison		165,84
62514000 frais deplct margaux	2 444,81	657,43
62514200 frais deplct bertrand	563,83	715,24
62514600 frais deplct helene	711,95	367,58
62515000 frais deplct simon	1 847,20	1 497,23
62515100 frais deplct lucille	497,23	853,78
62515200 frais deplct raphaelle	877,33	526,50
62515300 frais deplct valentin	1 493,29	1 391,18
62515400 frais deplct alain		2 731,68
62515600 frais dplct mathilde joseph	220,38	
62515900 frais deplct aime duyck	2 670,32	101,50
62518900 frais dplct juliette parent	90,06	604,73
62519000 frais sophie rosblack	329,59	568,28
62519200 frais beun	450,98	390,01
62519500 frais deplct antoine stoffel	484,55	200,93
62519800 frais fanny vandewalle	191,65	
62519900 frais deplcmt diane fauquenot	190,64	643,74
62520000 frais dplcmt diane fauquenot	852,04	569,65
62521300 frais johanne potie	244,06	
62525000 frais dplcmt eva coudray	792,38	470,47
62525100 frais dplct emilie delemotte	1 539,99	1 462,32
62525200 frais dplct pauline rebreyend		58,50
62525300 frais olivier rey	113,26	77,79
62525400 frais alain delebecq	2 333,94	
62525500 frais marion subtil	1 041,90	
62525600 frais dujardin didier	265,85	
62525700 frais lucie paumelle	705,46	
62525800 frais louis hanquiez	45,00	
62525900 frais lowan quere	103,27	
62526000 frais lea moisan	296,51	
62560000 missions	25 026,73	39 511,45
62570000 receptions	21 282,26	20 670,31
62610000 frais postaux	3 281,33	3 305,70
62620000 telephone	21 948,83	21 095,13
62622000 abnmt go to meeting - logmein	29,68	486,20
62623200 pack audioconf angage	214,47	372,66
62780000 services bancaires	4 609,55	4 146,95
62810000 cotisations	11 716,15	11 855,50
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	139 964,55	137 893,59
63120000 taxe apprentissage	7 249,89	7 253,79
63335000 cotisation de fpc/salaires	11 349,66	11 280,40
63514000 taxe vehicule societe	1 375,00	1 551,40
63520000 tva non recuperable	42 828,00	42 874,00
63780000 taxes/salaires	68 087,00	70 783,00
63781000 oeth	9 075,00	4 151,00
Salaires et traitements	1 078 056,49	1 090 770,40
64110000 salaires appointments	457 766,13	465 452,36
64110100 rem stagiaire	6 860,52	
64111000 salaires phalempin	609 692,07	604 906,09
64120000 conges payes	3 409,00	13 388,00
64120500 variation rtt	-6 558,86	1 426,34
64140200 indemn diverses prudhommes		1 500,00
64170000 indemnites de rupture	6 887,63	
64170100 indemn rupt conv phalempin		4 097,61

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Charges sociales	418 550,02	428 262,79
64510000 cotisation msa	169 635,70	170 683,93
64510100 cotis msa phalempin	214 577,84	215 335,38
64520000 cotisations mutuelles	10 332,83	7 863,24
64520100 cotis mutuelles phalempin	8 270,82	7 134,54
64530000 cotisation prevoyance employes	6 907,59	6 652,01
64530100 cotis prev phalempin	10 035,66	8 433,64
64570000 regul ch soc -pas dans ct jour		3 900,58
64820000 variation charges/cp	2 358,00	7 415,00
64820500 variation ch/rtt	-3 568,42	844,47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 914,94	13 532,90
68111000 dot amort s/immo incorporelles		3 587,09
68112000 dotations/immobilisations	9 538,76	9 945,81
68174000 dotation creances clients	12 376,18	
Dotations aux provisions	10 655,46	23 907,15
68154000 dot prov/idr	10 655,46	7 680,85
68155000 dotation prov/risques		16 226,30
Reports en fonds dédiés	431 315,63	123 756,40
68940000 dotations fonds dedies	431 315,63	123 756,40
Autres charges	374,02	2 756,82
65100000 redevances.concesssions.brevet	156,68	2 643,63
65410200 pertes/cr irr ht 20%	197,34	
65810000 ch diverses de gestion courant	20,00	113,19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 918 294,09	2 776 152,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 981,15	-42 721,95
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	37,55	28,41
76800000 autre produit financiers	37,55	28,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	37,55	28,41
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 525,46	3 669,05
66110000 interets emprunts et dettes	519,86	831,67
66111000 frais/prest 100ke ce	404,23	584,70
66160000 interets bancaires	8 601,37	2 252,68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 525,46	3 669,05
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 487,91	-3 640,64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	19 493,24	-46 362,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	46 017,30	141 806,95
77180000 autres prod excep s/op gestion	25,18	7,24
77200000 pdts s/ex anterieurs	5 919,18	7 663,50
77200010 pdts ex ant 20%		19 423,33
77258000 produits/ex ant/conv	40 072,94	114 712,88
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		32 443,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
78751000 rep prov prud hommes		32 443,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	46 017,30	174 249,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	55 469,19	55 290,87
67120000 penalites amendes	836,00	5 957,33
67180000 autres charges excep.op gest	9,59	203,85
67200000 charg exploit s/ex anterieur	6 561,10	12 391,48
67258000 charges/ex ant/conv	48 062,50	36 738,21
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	55 469,19	55 290,87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 451,89	118 959,08
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 993 330,09	2 907 709,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 983 288,74	2 835 112,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 041,35	72 596,49



ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	331 856,55	100,00	331 507,98	100,00
Ventes de biens	1 635,46	100,00	413,17	100,00
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE	1 635,46	100,00	413,17	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	330 221,09	100,00	331 094,81	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	330 221,09	100,00	331 094,81	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 212 630,24	666,74	1 924 661,30	580,58
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	169 189,26	50,98	136 452,80	41,16
- Autres achats et charges externes	648 273,72	195,35	818 819,78	247,00
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 727 023,81	520,41	1 300 896,70	392,42
- Impôts, taxes et versements assimilés	139 964,55	42,18	137 893,59	41,60
- Charges de personnel	1 496 606,51	450,98	1 519 033,19	458,22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	90 452,75	27,26	-356 030,08	-107,4
+ Autres produits	1 633,52	0,49	45 715,86	13,79
- Autres charges	374,02	0,11	2 756,82	0,83
+ Produits exceptionnels	46 017,30	13,87	141 806,95	42,78
- Charges exceptionnelles	55 469,19	16,71	55 290,87	16,68
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	82 260,36	24,79	-226 554,96	-68,34
+ Produits financiers	37,55	0,01	28,41	0,01
- Charges financières	9 525,46	2,87	3 669,05	1,11
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-9 487,91	-2,86	-3 640,64	-1,10
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	72 772,45	21,93	-230 195,60	-69,44
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	32 570,40	9,81	37 440,05	11,29
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	34 395,75	10,36	61 989,90	18,70
- Report en fonds dédiés	431 315,63	129,97	123 756,40	37,33
+ Utilisations en fonds dédiés	366 759,18	110,52	401 998,64	121,26
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	10 041,35	3,03	72 596,49	21,90

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	331 856,55	100,00	331 507,98	100,00
Ventes de biens	1 635,46	100,00	413,17	100,00
70700055 centre-social-de-gayant-fact-2	879,63	100,00		
70711000 vente de produits	755,83	100,00	413,17	100,00
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE	1 635,46	100,00	413,17	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	330 221,09	100,00	331 094,81	100,00
70100000 vente de produits finis	28 197,08	8,54	42 072,56	12,71
70600000 prestations services			12 242,50	3,70
70600100 prest de serv exo			300,00	0,09
70611000 cotisation	12 853,00	3,89	9 135,00	2,76
70611500 prestation de services	250 084,13	75,73	136 674,01	41,28
70611520 prest de services 10%	472,68	0,14	1 129,10	0,34
70611900 sponsoring exo	1 700,00	0,51	19 500,00	5,89
70618000 prestations formation vivea	18 983,34	5,75	19 642,07	5,93
70618100 vivea - contrib stagiaire exo	-469,00	-0,14	-466,67	-0,14
70619000 formations	8 742,98	2,65	13 391,27	4,04
70800000 refact diverses	835,87	0,25	2 630,08	0,79
70800010 refact diverses exo	418,69	0,13		
70800100 refact diverse ht 10%	160,00	0,05	962,28	0,29
71350000 var. des stocks de produits	8 242,32	2,50	73 882,61	22,31
PRODUCTION DE L'EXERCICE	330 221,09	100,00	331 094,81	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 212 630,24	666,74	1 924 661,30	580,58
74000000 subvention exploitation	11 041,00	3,33	12 004,98	3,62
74000001 subv apprentis	5 333,28	1,61		
74120000 subvention aesn	77 334,15	23,30	77 701,85	23,44
74121500 subv aeap	610 087,67	183,84	631 163,89	190,39
74221000 subv cons regional hdf	33 174,26	10,00	685 561,46	206,80
74221100 subv region terre eau bio			15 000,00	4,52
74225000 subv conseil general oise	636 826,12	191,90	10 000,00	3,02
74227000 subv conseil general aisne	15 000,00	4,52	15 000,00	4,52
74228000 subv conseil general somme	30 000,00	9,04	30 000,00	9,05
74229000 subv conseil general nord	44 500,00	13,41	44 500,00	13,42
74229500 subv conseil general pdc	28 500,00	8,59	38 500,00	11,61
74229600 subv dreaf			12 500,00	3,77
74229700 subv draaf	163 500,80	49,27		
74400000 subvention draf			219 083,42	66,09
74400100 subv mel	75 000,00	22,60		
74400200 subv mairie de lille	2 000,00	0,60		
74400300 subv pna	22 270,00	6,71		
74400810 subv interreg			7 272,00	2,19
74400910 subv fnab mcdm	52 000,00	15,67	3 727,20	1,12
74422600 subv caballr	15 339,52	4,62	14 000,00	4,22
74422700 subv douaisi agglo	8 254,64	2,49		
74422800 subv call	136 806,00	41,22	17 244,50	5,20
74422900 subv cud	25 160,97	7,58	14 894,00	4,49
74425000 subv access			76 508,00	23,08
74425100 subv cd80 - paniers	8 000,00	2,41		
74425200 subv douaisis - paniers	19 280,00	5,81		
74425300 subv call - paniers	22 000,00	6,63		
74425400 subv caf 62	6 617,00	1,99		
74425500 subv ccco	15 064,83	4,54		
74425600 subv mel - paniers	105 000,00	31,64		
74425700 subv ademe	22 270,00	6,71		
74425800 subv fraterie	22 270,00	6,71		
- Approvisionnements	169 189,26	50,98	136 452,80	41,16
60100000 achat mat 1è consommées	168 942,16	50,91	135 252,25	40,80
60261000 achats emballages perdus			314,26	0,09
60320000 var.stocks mat.conso	247,10	0,07	886,29	0,27

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
- Autres achats et charges externes	648 273,72	195,35	818 819,78	247,00
60400000 ach s/t etudes prest services			1 491,50	0,45
60610000 eau gaz electricite	654,58	0,20	289,28	0,09
60612000 edf	1 871,38	0,56	785,40	0,24
60612100 elect/gaz phalempin	3 462,60	1,04	3 397,04	1,02
60614000 carburant	31 955,89	9,63	27 459,63	8,28
60630000 petit outillage	3 483,33	1,05	8 775,65	2,65
60631000 produits entretien	230,68	0,07	121,42	0,04
60640000 fournitures administratives	5 852,76	1,76	4 683,24	1,41
61100000 sous traitance generale	154 952,24	46,69	249 127,78	75,15
61320000 locations immobilieres	8 580,58	2,59	7 947,60	2,40
61320100 loyer phalempin	26 196,00	7,89	25 086,00	7,57
61320300 loc salles reunion/form/...	6 365,48	1,92	5 209,28	1,57
61322000 location vehicule	52 628,85	15,86	54 895,57	16,56
61323000 location photoc+div	3 230,06	0,97	2 646,97	0,80
61324000 location orange/diatonis	3 519,60	1,06	3 519,60	1,06
61325000 location log rh - eurecia	6 185,94	1,86	6 537,24	1,97
61350000 autres locations	924,73	0,28	26 273,25	7,93
61400000 charges locatives	7 404,09	2,23	7 559,88	2,28
61400100 ch loc phalempin	3 600,00	1,08	3 600,00	1,09
61520000 entretien locaux amiens	2 207,25	0,67	3 119,01	0,94
61520100 ent locaux phalempin	3 454,15	1,04	3 672,56	1,11
61552000 ent rep vehicules	2 823,73	0,85	14 284,80	4,31
61560000 maintenance	3 930,40	1,18	3 704,39	1,12
61560100 maint ab exp	11 258,25	3,39	8 913,26	2,69
61560200 maint adobe	779,76	0,23	779,76	0,24
61560300 maint cliss	4 290,00	1,29	3 864,00	1,17
61560400 maint microsoft	1 279,35	0,39	1 050,81	0,32
61560600 maint jepilote - log facturati	238,80	0,07	238,80	0,07
61560700 mise a dispo outil web fnab	6 500,00	1,96	6 500,00	1,96
61560800 mise a disposition outils frab	2 250,00	0,68	3 697,00	1,12
61600000 ass multipro	12 172,56	3,67	8 756,48	2,64
61610000 assurance - autre	256,67	0,08	256,67	0,08
61630000 assurance transport	14 990,87	4,52	10 565,54	3,19
61810000 documentation	2 654,01	0,80	2 226,31	0,67
61850000 frais colloc sem con	722,72	0,22	12 108,42	3,65
61860000 formation des salaries	11 677,90	3,52	24 704,03	7,45
62210000 commis courtage/achats	18,16	0,01	10,71	
62260000 honoraires	22 677,00	6,83	21 649,00	6,53
62270000 autres honoraires	6 730,22	2,03	12 276,56	3,70
62275000 vacations administrateur	31 139,32	9,38	15 827,50	4,77
62320000 communication	44 823,20	13,51	50 610,48	15,27
62340000 cadeaux clientele	130,30	0,04		
62410000 frais de transport/achats	13 060,00	3,94	32 699,46	9,86
62420000 transports/ventes	8 019,25	2,42	5 514,51	1,66
62512100 fdp marie augagneur			448,51	0,14
62512300 frais deplac administrateurs	4 836,64	1,46	11 167,44	3,37
62512460 frais deplct emma brianchon			64,15	0,02
62512500 frais deplct carole	176,18	0,05	327,92	0,10
62512550 frais dplcmt romeu camille	365,35	0,11	420,44	0,13
62512600 frais deplct remi	830,72	0,25	969,03	0,29
62512650 ndf lorene villain	1 122,32	0,34	1 342,51	0,40
62512700 frais dplct tessa	682,43	0,21	530,58	0,16
62512750 ndf pierre icart	27,00	0,01	57,50	0,02
62512900 frais delattre noelie	707,37	0,21	509,33	0,15
62513400 frais martin jansens			544,91	0,16
62513500 frais pertriaux	836,58	0,25	502,79	0,15
62513800 frais caron louison			165,84	0,05
62514000 frais deplct margaux	2 444,81	0,74	657,43	0,20
62514200 frais deplct bertrand	563,83	0,17	715,24	0,22
62514600 frais deplct helene	711,95	0,21	367,58	0,11
62515000 frais deplct simon	1 847,20	0,56	1 497,23	0,45
62515100 frais deplct lucille	497,23	0,15	853,78	0,26
62515200 frais deplct raphaelle	877,33	0,26	526,50	0,16
62515300 frais deplct valentin	1 493,29	0,45	1 391,18	0,42
62515400 frais deplct alain			2 731,68	0,82
62515600 frais dplct mathilde joseph	220,38	0,07		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
62515900 frais deplct aime duyck	2 670,32	0,80	101,50	0,03
62518900 frais dplct juliette parent	90,06	0,03	604,73	0,18
62519000 frais sophie rosblack	329,59	0,10	568,28	0,17
62519200 frais beun	450,98	0,14	390,01	0,12
62519500 frais deplct antoine stoffel	484,55	0,15	200,93	0,06
62519800 frais fanny vandewalle	191,65	0,06		
62519900 frais deplc deborah van daelle	190,64	0,06	643,74	0,19
62520000 frais dpclmt diane fauquenot	852,04	0,26	569,65	0,17
62521300 frais johanne potie	244,06	0,07		
62525000 frais dpclmt eva coudray	792,38	0,24	470,47	0,14
62525100 frais dplct emilie delemotte	1 539,99	0,46	1 462,32	0,44
62525200 frais dplct pauline rebreyend			58,50	0,02
62525300 frais olivier rey	113,26	0,03	77,79	0,02
62525400 frais alain delebecq	2 333,94	0,70		
62525500 frais marion subtil	1 041,90	0,31		
62525600 frais dujardin didier	265,85	0,08		
62525700 frais lucie paumelle	705,46	0,21		
62525800 frais louis hanquiez	45,00	0,01		
62525900 frais lowan quere	103,27	0,03		
62526000 frais lea moisan	296,51	0,09		
62560000 missions	25 026,73	7,54	39 511,45	11,92
62570000 receptions	21 282,26	6,41	20 670,31	6,24
62610000 frais postaux	3 281,33	0,99	3 305,70	1,00
62620000 telephone	21 948,83	6,61	21 095,13	6,36
62622000 abnmt go to meeting - logmein	29,68	0,01	486,20	0,15
62623200 pack audioconf angage	214,47	0,06	372,66	0,11
62780000 services bancaires	4 609,55	1,39	4 146,95	1,25
62810000 cotisations	11 716,15	3,53	11 855,50	3,58
VALEUR AJOUTÉE	1 727 023,81	520,41	1 300 896,70	392,42
- Impôts, taxes et versements assimilés	139 964,55	42,18	137 893,59	41,60
63120000 taxe apprentissage	7 249,89	2,18	7 253,79	2,19
63335000 cotisation de fpc/salaires	11 349,66	3,42	11 280,40	3,40
63514000 taxe vehicule societe	1 375,00	0,41	1 551,40	0,47
63520000 tva non recuperable	42 828,00	12,91	42 874,00	12,93
63780000 taxes/salaires	68 087,00	20,52	70 783,00	21,35
63781000 oeth	9 075,00	2,73	4 151,00	1,25
- Charges de personnel	1 496 606,51	450,98	1 519 033,19	458,22
64110000 salaires appointements	457 766,13	137,94	465 452,36	140,40
64110100 rem stagiaire	6 860,52	2,07		
64111000 salaires phalempin	609 692,07	183,72	604 906,09	182,47
64120000 conges payes	3 409,00	1,03	13 388,00	4,04
64120500 variation rtt	-6 558,86	-1,98	1 426,34	0,43
64140200 indemn diverses prudhommes			1 500,00	0,45
64170000 indemnites de rupture	6 887,63	2,08		
64170100 indemn rupt conv phalempin			4 097,61	1,24
64510000 cotissation msa	169 635,70	51,12	170 683,93	51,49
64510100 cotis msa phalempin	214 577,84	64,66	215 335,38	64,96
64520000 cotisations mutuelles	10 332,83	3,11	7 863,24	2,37
64520100 cotis mutuelles phalempin	8 270,82	2,49	7 134,54	2,15
64530000 cotisation prevoyance employes	6 907,59	2,08	6 652,01	2,01
64530100 cotis prev phalempin	10 035,66	3,02	8 433,64	2,54
64570000 regul ch soc -pas dans ct jour			3 900,58	1,18
64820000 variation charges/cp	2 358,00	0,71	7 415,00	2,24
64820500 variation ch/rtt	-3 568,42	-1,08	844,47	0,25
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	90 452,75	27,26	-356 030,08	-107,4
+ Autres produits	1 633,52	0,49	45 715,86	13,79
79100000 rembt formation fafsea	296,24	0,09	13 813,68	4,17
79110000 indem assurance	1 478,11	0,45		
79111000 ij msa - a regulariser	-140,83	-0,04	5 999,96	1,81
79127000 indem transition pro			25 902,22	7,81
- Autres charges	374,02	0,11	2 756,82	0,83

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
65100000 redevances.concesssions.brevet	156,68	0,05	2 643,63	0,80
65410200 pertes/cr irr ht 20%	197,34	0,06		
65810000 ch diverses de gestion courant	20,00	0,01	113,19	0,03
+ Produits exceptionnels	46 017,30	13,87	141 806,95	42,78
77180000 autres prod excep s/op gestion	25,18	0,01	7,24	
77200000 pdts s/ex anterieurs	5 919,18	1,78	7 663,50	2,31
77200010 pdts ex ant 20%			19 423,33	5,86
77258000 produits/ex ant/conv	40 072,94	12,08	114 712,88	34,60
- Charges exceptionnelles	55 469,19	16,71	55 290,87	16,68
67120000 penalites amendes	836,00	0,25	5 957,33	1,80
67180000 autres charges excep.op gest	9,59		203,85	0,06
67200000 charg exploit s/ex anterieur	6 561,10	1,98	12 391,48	3,74
67258000 charges/ex ant/conv	48 062,50	14,48	36 738,21	11,08
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	82 260,36	24,79	-226 554,96	-68,34
+ Produits financiers	37,55	0,01	28,41	0,01
76800000 autre produit financiers	37,55	0,01	28,41	0,01
- Charges financières	9 525,46	2,87	3 669,05	1,11
66110000 interets emprunts et dettes	519,86	0,16	831,67	0,25
66111000 frais/prest 100ke ce	404,23	0,12	584,70	0,18
66160000 interets bancaires	8 601,37	2,59	2 252,68	0,68
COÛT DE FINANCEMENT	-9 487,91	-2,86	-3 640,64	-1,10
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	72 772,45	21,93	-230 195,60	-69,44
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	32 570,40	9,81	37 440,05	11,29
68111000 dot amort s/immo incorporelles			3 587,09	1,08
68112000 dotations/immobilisations	9 538,76	2,87	9 945,81	3,00
68154000 dot prov/idr	10 655,46	3,21	7 680,85	2,32
68155000 dotation prov/risques			16 226,30	4,89
68174000 dotation creances clients	12 376,18	3,73		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	34 395,75	10,36	61 989,90	18,70
78155000 reprise prov/risques creances	34 395,75	10,36	29 546,90	8,91
78751000 rep prov prud hommes			32 443,00	9,79
- Report en fonds dédiés	431 315,63	129,97	123 756,40	37,33
68940000 dotations fonds dedies	431 315,63	129,97	123 756,40	37,33
+ Utilisations en fonds dédiés	366 759,18	110,52	401 998,64	121,26
78940000 reprises fonds dedies	366 759,18	110,52	401 998,64	121,26
RÉSULTAT NET	10 041,35	3,03	72 596,49	21,90

TABLEAU DE FINANCEMENT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

LE TABLEAU DE FINANCEMENT
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

53 244,40

Capacité d'autofinancement

72 772,45

au 31/12/23

au 31/12/22

Variation

Immobilisations

Incorporelles brutes 32 400,12 43 644,23 -11 244,11

Corporelles brutes 78 498,78 104 540,75 -26 041,97

Financières brutes 21 740,20 21 492,20 248,00

Emplois stables 132 639,10 169 677,18 37 038,08

Fonds propres

Fonds propres 498 343,72 425 747,23 72 596,49

Résultat 10 041,35 72 596,49 -62 555,14

Emprunts, dettes fin. 62 089,56 104 023,35 -41 933,79

Prov. risques/charges 143 550,91 167 291,20 -23 740,29

Fonds dédiés 484 766,45 473 454,40 11 312,05

Amort. provisions 112 920,34 139 231,38 -26 311,04

Ressources stables 1 311 712,33 1 382 344,05 70 631,72

Fonds de roulement net global 1 179 073,23 1 212 666,87 33 593,64

Total

Acquisition

Cession

10 939,90

248,00

Diminution

Augmentation

Remboursé

Réalisé

41 933,79

Emploi

Ressource

53 121,69

72 772,45

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Augmentation

19 650,76

Stocks et créances

Stocks et en cours 117 661,24 109 666,02 7 995,22

Créances 1 766 998,14 1 924 245,75 -157 247,61

Autres créances 20 563,71 48 541,85 -27 978,14

C. régularisations 2 798,97 1 887,11 911,86

Total 1 908 022,06 2 084 340,73 -176 318,67

Augmentation

Diminution

176 318,67

Dettes

Dettes d'exploitation 212 833,00 292 152,95 -79 319,95

Dettes diverses 482 793,51 480 601,20 2 192,31

C. régularisations 296 275,67 274 347,88 21 927,79

Total 991 902,18 1 047 102,03 -55 199,85

Diminution

Augmentation

55 199,85

Besoin en fonds de roulement

916 119,88 1 037 238,70 -121 118,82

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

Diminution

121 118,82

Trésorerie

Disponibilités 262 953,35 175 428,17 87 525,18

Total 262 953,35 175 428,17 87 525,18

Augmentation

Diminution

87 525,18

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Augmentation

87 525,18



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

LES EFFECTIFS

RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

0

0

0

0

0

0

0

0

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels 2023 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration réuni en visioconférence le 13 mars 2024.

Les financements en fonds publics sont comptabilisés au titre de l'année notifiée sur les conventions.

Aussi, les subventions non reçues à la clôture des comptes du 31 décembre 2023 sont comptabilisées à l'actif du bilan dans le poste des créances.

Au 31 décembre 2023, ce poste s'élève à la somme de 1 402 282 €.

Néanmoins, l'utilisation de ces subventions est analysée à la clôture des comptes et le constat suivant est alors traduit en comptabilité sous la rubrique des "Produits perçus d'avance" ou des "Fonds dédiés":

- il s'agit des travaux non terminés sur des subventions intégralement échues en 2023 ;
- ainsi que certains différés de réalisation sur des conventions à cheval sur 2 exercices minimum.

Le montant total ainsi retraité s'élève à la somme de 484 766 € en Fonds dédiés et 296 276 € de PCA au 31/12/2023.

Cependant, pour la plupart de ces dossiers, la date de compte rendu final des travaux étant postérieure à la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, la validation définitive n'a pas été formalisée à ce jour par les Financeurs.

Ainsi, il est à préciser que l'exercice 2023 est affecté de manière relative par des ajustements liés au dénouement final des dossiers antérieurs à 2023, pour un montant net de produits de 7 990 €.

Il est à noter que cet exercice 2023 comptabilise en provision pour risques et charges les montants suivants:

- au titre d'un complément pour IDR de 10 655 € ;
- au titre des créances "clients et financeurs antérieur", à concurrence d'une reprise nette de 22 020 € à laquelle il faut retrancher des pertes sur créances irrécouvrables d'un montant de 197 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Matériel et mobilier	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Comme précisé en 2016, la détention des titres de la société "BIO D'ICI D'ABORD" d'un montant de 5 000 € a été provisionnée pour dépréciation de 100%.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Les créances clients s'élèvent à la somme de 46 780 € et sont provisionnées pour risque d'irrecouvrabilité à concurrence de 12 376 €, au 31/12/2023.

Les factures à établir au 31/12/2023 sont de 175 157 €.

En Outre les subventions antérieures à recevoir sont provisionnées au 31/12/2023 pour un montant cumulé de 22 451 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	43 644,23		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	14 377,90		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		18 446,66		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	711,62		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	71 004,57		10 939,90
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			104 540,75		10 939,90
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 463,50		
	Autres titres immobilisés		1 677,55		
	Prêts et autres immobilisations financières		14 351,15		248,00
TOTAL			21 492,20		248,00
TOTAL GENERAL			169 677,18		11 187,90

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		11 244,11	32 400,12	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			14 377,90	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			215,28	18 231,38	
		Inst. gal. agen. amé. divers			711,62	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		36 766,59	45 177,88	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				36 981,87	78 498,78	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				5 463,50	
	Autres titres immobilisés				1 677,55	
	Prêts & autres immob. financières				14 599,15	
TOTAL					21 740,20	
TOTAL GENERAL				48 225,98	132 639,10	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		35 607,29	2 840,69	11 244,11	27 203,87
TOTAL		35 607,29	2 840,69	11 244,11	27 203,87
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	14 377,86			14 377,86
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		17 923,66	108,83	215,28	17 817,21
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	711,62			711,62
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	65 610,95	6 589,24	36 766,59	35 433,60
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		98 624,09	6 698,07	36 981,87	68 340,29
TOTAL GENERAL		134 231,38	9 538,76	48 225,98	95 544,16

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 599,15		14 599,15
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 766 998,14	1 766 998,14	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 512,00	2 512,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 085,97	-2 085,97	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	4 517,10	4 517,10	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	15 620,58	15 620,58	
	Charges constatées d'avance	2 798,97	2 798,97	
TOTAUX		1 804 959,97	1 790 360,82	14 599,15
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 798,97
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 798,97

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	197 609,77
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	197 609,77

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	25 000,00				25 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81				139 599,81
Report à nouveau	261 147,42		72 596,00		333 743,91
Excédent ou déficit de l'exercice	72 596,49		10 041,00	72 596,49	10 041,00
TOTAUX	498 343,72		82 637,00	72 596,49	508 384,72

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	62 089,56	42 433,97	19 655,59	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		212 833,00	212 833,00		
Personnel & comptes rattachés		104 384,91	104 384,91		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		138 403,36	138 403,36		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	32 117,50	32 117,50		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	20 378,50	20 378,50		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		187 509,24	187 509,24		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		296 275,67	296 275,67		
TOTAUX		1 053 991,74	1 034 336,15	19 655,59	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	41 934,00			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	296 275,67
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	296 275,67

CHARGES À PAYER

Dettes Congés + RTT, charges incluses.....161 145 €

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 752,66
Dettes fiscales et sociales	184 104,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	222 856,79