

# Comptes annuels

La Recyclerie

31/12/2023

Ce document contient 18 pages





## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan Actif	8
1.5	Bilan Passif	9
1.6	Compte de résultat	10
1.7	Bilan actif (détail)	12
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	15
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>18</b>



KPMG ESC & GS  
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil  
1098, Avenue Eole  
Tecnosud 2  
CS 70014  
66026 Perpignan Cedex 1  
Téléphone : +33 (0)4 68 66 43 70  
Télécopie : +33 (0)4 68 66 43 79  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association La Recyclerie  
10 rue des Sittelles  
66700 Argelès sur Mer

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Perpignan, le 29 mai 2024

Monsieur,

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28 septembre 2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association La Recyclerie relatifs à l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	265 798 EUR
- Produits d'exploitation :	868 478 EUR
- Résultat net comptable :	34 258 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur, nos salutations distinguées.

KPMG ESC & GS Région Sud-Ouest  
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil  
LANAU Jacques  
*Associé, Expert-comptable &  
Commissaire aux comptes*

SIMON Anne-Sophie  
*Expert-Comptable*

# Comptes annuels



## La Recyclerie

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	6 318	2 700	3 617	5 723	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	6 318	2 700	3 617	5 723	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	2 950		2 950	
		Inst.techniques, mat.out.industriels	176 989	102 604	74 385	32 522
Immobilisations corporelles en cours					30 918	
TOTAL	179 939	102 604	77 335	63 440		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	5 580		5 580	2 400	
TOTAL	5 580		5 580	2 400		
Total I		191 837	105 304	86 533	71 564	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 643		45 643	20 998
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	83 673		83 673	48 968
		TOTAL	129 317		129 317	69 967
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	47 256		47 256	65 893
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		2 691		2 691	48	
Total II		179 264		179 264	135 909	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		371 102	105 304	265 798	207 474	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## La Recyclerie

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	25 000	
	Report à nouveau	74 578	44 515
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 258	55 131
	Situation nette (sous-total)	133 836	99 646
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	38 965	35 845
	Provisions réglementées		
Total I		172 802	135 491
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	7 761	9 681
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 176	11 853
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	50 378	28 829
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 618
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 680	
Total IV		92 996	71 982
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		265 798	207 474
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## La Recyclerie

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	268	270
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	170 113	159 832
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	170 764	144 884
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	512 387	422 537
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 542	100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 311	15 588
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	92	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>868 478</b>	<b>743 212</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	176 235	114 813
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 498	4 449
	Salaires et traitements	561 454	504 581
	Charges sociales	72 653	63 514
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 281	15 029
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		141
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>839 122</b>	<b>702 529</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>29 355</b>	<b>40 682</b>

## La Recyclerie

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	931	386
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>931</b>	<b>386</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	177	43
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>177</b>	<b>43</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>753</b>	<b>343</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>30 109</b>	<b>41 026</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	188 4 463	71 14 034
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>4 652</b>	<b>14 105</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	503	0
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>503</b>	<b>0</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>4 148</b>	<b>14 105</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>874 061</b>	<b>757 704</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>839 803</b>	<b>702 572</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>34 258</b>	<b>55 131</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			



## La Recyclerie

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	6 318	2 700	3 617	5 723
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		6 318	2 700	3 617	5 723
	Immobilisations corporelles	Terrains	2 950		2 950	
		Constructions	176 989	102 604	74 385	11 724
		Inst.techniques, mat.out.industriels				30 918
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
	Autres					20 797
	TOTAL		179 939	102 604	77 335	63 440
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financie es <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	5 580		5 580	2 400	
TOTAL		5 580		5 580	2 400	
Total I		191 837	105 304	86 533	71 564	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 643		45 643	20 998
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	83 673		83 673	48 968
		TOTAL		129 317		129 317
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	47 256		47 256	65 893
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	2 691		2 691	48
Total II		179 264		179 264	135 909	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		371 102	105 304	265 798	207 474	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

## La Recyclerie

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres	25 000	
Autres fonds propres	Report à nouveau	74 578	44 515
	Excédent ou Déficit de l'exercice	<b>34 258</b>	<b>55 131</b>
<i>Situation nette (sous total)</i>		<b>133 836</b>	<b>99 646</b>
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	38 965	35 845
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		<b>172 802</b>	<b>135 491</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	7 761	9 681
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 176	11 853
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	50 378	28 829
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 618
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 680	
Total IV		<b>92 996</b>	<b>71 982</b>
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		<b>265 798</b>	<b>207 474</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		71 982
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## La Recyclerie

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	268	270
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens	170 113	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	170 764	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		159 832
	Production vendue		144 884
	Montant net du chiffre d'affaires		304 716
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	512 387	422 537
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels	1 542	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 311	15 588
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	92	100
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>868 478</b>	<b>743 212</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		40 021
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	176 235	74 792
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 498	4 449
	Salaires et traitements	561 454	504 581
	Charges sociales	72 653	63 514
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 281	15 029
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		141
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>839 122</b>	<b>702 529</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>29 355</b>	<b>40 682</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		1 669

## La Recyclerie

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	931	386
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>931</b>	<b>386</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	177	43
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>	<b>177</b>	<b>43</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>753</b>	<b>343</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>30 109</b>	<b>41 026</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	188 4 463	71 14 034
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>4 652</b>	<b>14 105</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	503	0
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>503</b>	<b>0</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>4 148</b>	<b>14 105</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>874 061</b>	<b>757 704</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>839 803</b>	<b>702 572</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>34 258</b>	<b>55 131</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>3 617,87</b>	<b>5 723,93</b>	<b>-36.79</b>
20500000 Logiciel et brevets	6 318,24	6 318,24	
28050000 Amortissements logiciels et brevets	-2 700,37	-594,31	354.37
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>3 617,87</b>	<b>5 723,93</b>	<b>-36.79</b>
<b>Constructions</b>	<b>2 950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
21350000 Installations générales, agencements, aménagements	2 950,00	0,00	NS
<b>Matériel outillage</b>	<b>74 385,39</b>	<b>32 522,40</b>	<b>128.72</b>
21540000 Matériel et outillage	60 251,96	50 747,45	18.73
21570000 Agencements et aménagements du matériel et outillages ind	1 500,00	0,00	NS
21810000 Installations générales	43 134,03	10 254,72	320.63
21820000 Matériel de transport	63 942,00	47 262,00	35.29
21830000 Matériel informatique	7 336,53	3 861,47	89.99
21840000 Mobilier	825,00	825,00	
28154000 Amortissement matériel et outillage	-46 808,14	-39 023,03	19.95
28181000 Amortissement des installations générales	-6 225,04	-2 410,97	158.2
28182000 Amortissement du matériel de transport	-47 373,65	-38 547,39	22.9
28183000 Amortissements matériel informatique	-1 948,67	-363,22	436.5
28184000 Amortissements mobilier	-248,63	-83,63	197.3
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>30 918,51</b>	<b>-100</b>
23180000 Immobilisations en cours	0,00	30 918,51	-100
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>77 335,39</b>	<b>63 440,91</b>	<b>21.9</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 580,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>132.5</b>
27500000 Depots et cautions versés	2 400,00	2 400,00	
27501100 Caution loc veh fraikin 2023	3 180,00	0,00	NS
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>5 580,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>132.5</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>86 533,26</b>	<b>71 564,84</b>	<b>20.92</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>45 643,90</b>	<b>20 998,69</b>	<b>117.37</b>
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	42 686,45	15 936,10	167.86
41810000 Usagers - produits non encore facturés	2 957,45	5 062,59	-41.58
<b>Autres</b>	<b>83 673,25</b>	<b>48 968,81</b>	<b>70.87</b>
40910000 Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	686,04	0,00	NS
40971000 Fournisseurs - autres avoirs d'exploitation	0,00	1 200,00	-100
40974000 Fournisseurs - autres avoirs d'immobilisations	1 535,02	0,00	NS
42100000 Personnel - rémunérations dues	0,00	207,28	-100
42870000 Personnel à recevoir	0,00	207,20	-100
43720000 Mutuelle	0,00	345,66	-100
44100000 Subventions à recevoir	0,00	39 226,67	-100
44870000 Etat - produit à recevoir	77 702,19	7 782,00	898.49
46870000 Produits à recevoir	3 750,00	0,00	NS
<b>Total Créances</b>	<b>129 317,15</b>	<b>69 967,50</b>	<b>84.82</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>47 256,49</b>	<b>65 893,60</b>	<b>-28.28</b>
51120000 Chèques à encaisser	0,00	125,00	-100
51150000 Cb à encaisser	424,69	0,00	NS
51160000 Espèces à encaisser	480,00	130,00	269.23
51200100 Caisse d'épargne ei	6 296,00	4 409,92	42.77
51211000 Caisse d'épargne	8 699,08	8 512,17	2.2

## Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 13 / 18

## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Autres réserves</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
10648100 Réserves d'investissement	25 000,00	0,00	NS
<b>Report à nouveau</b>	<b>74 578,24</b>	<b>44 515,08</b>	<b>67.53</b>
11000000 Report à nouveau créditeur	44 515,08	44 515,08	
11000100 REPRISE BALANCE EI	50 631,84	0,00	NS
11900000 Report à nouveau débiteur	-20 568,68	0,00	NS
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>34 258,08</b>	<b>55 131,65</b>	<b>-37.86</b>
Résultat de l'exercice	34 258,08	55 131,65	-37.86
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>133 836,32</b>	<b>99 646,73</b>	<b>34.31</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>38 965,91</b>	<b>35 845,26</b>	<b>8.71</b>
13100000 Subventions d'équipement	97 114,79	90 607,17	7.18
13910000 Amortissement subventions d'équipement	-56 468,88	-54 761,91	3.12
13910100 REPRISE BALANCE EI	-1 680,00	0,00	NS
<b>Total I</b>	<b>172 802,23</b>	<b>135 491,99</b>	<b>27.54</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>7 761,08</b>	<b>9 681,73</b>	<b>-19.84</b>
16420000 Emprunt 10k€ camion.	7 750,85	9 681,73	-19.94
16884000 Intérêts courus sur emprunts	10,23	0,00	NS
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>31 176,40</b>	<b>11 853,03</b>	<b>163.02</b>
40110000 Fournisseurs - achats de biens et prestations de services	22 468,37	10 874,01	106.62
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - achats de biens et prestations de services	8 708,03	979,02	789.46
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>50 378,52</b>	<b>28 829,40</b>	<b>74.75</b>
42700000 Personnel - oppositions	379,53	679,84	-44.17
42700100 Personnel - oppositions	190,39	0,00	NS
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	16 564,81	7 156,50	131.47
42820100 Dettes provisionnées pour congés à payer ei	7 888,54	1 928,10	309.14
43100000 Urssaf sécurité sociale	8 920,00	0,00	NS
43100100 Urssaf sécurité sociale e.i.	4 763,00	10 256,00	-53.56
43720000 Mutuelle	550,92	0,00	NS
43720100 Mutuelle ei	277,70	291,36	-4.69
43730000 Retraite klesia	1 683,83	1 484,47	13.43
43730100 Retraite klesia ei	860,41	692,01	24.33
43820000 Charges sociales sur congés à payer	2 407,88	2 151,67	11.91
43820100 Charges sociales sur congés à payer ei	1 366,33	530,81	157.4
43870000 Organismes sociaux produits à recevoir	0,00	3 511,35	-100
44210000 Prélèvement à la source	27,17	147,29	-81.55
44860000 Etat - autres charges à payer	4 498,01	0,00	NS
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>0,00</b>	<b>21 618,51</b>	<b>-100</b>
40410000 Fournisseurs - achats d'immobilisations	0,00	21 618,51	-100
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>3 680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
48700000 Produits constatés d'avance	3 680,00	0,00	NS
<b>Total IV</b>	<b>92 996,00</b>	<b>71 982,67</b>	<b>29.19</b>
<b>Total passif</b>	<b>265 798,23</b>	<b>207 474,66</b>	<b>28.11</b>

## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Cotisations</b>	<b>268,00</b>	<b>270,00</b>	<b>-0.74</b>
75600000 Cotisations	268,00	270,00	-0.74
<b>Ventes de biens</b>	<b>170 113,28</b>	<b>159 832,04</b>	<b>6.43</b>
70700000 Ventes de marchandises expo	128 223,03	125 937,10	1.82
70710100 Ventes diverses ecologic ei	13 482,63	7 289,54	84.96
70712100 Ventes diverses derichebourg ei	4 810,80	4 569,20	5.29
70713100 Ventes diverses catalane recup ei	10 273,07	14 252,85	-27.92
70714100 Ventes diverses ecomobilier ei	13 323,75	7 783,35	71.18
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>170 764,25</b>	<b>144 884,58</b>	<b>17.86</b>
70600000 Prestations de services (livraison, déménagement...)	0,00	2 819,58	-100
70600100 Prestations de services e.i.	10 081,76	0,00	NS
70610100 Cdc - prestation de service collectes encombrants-	160 682,49	142 065,00	13.1
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>512 387,45</b>	<b>422 537,34</b>	<b>21.26</b>
74000000 Subventions d'exploitation département	50 700,00	57 300,00	-11.52
74000100 Subvention exploitation département ei	13 255,48	7 548,85	75.6
74010000 Subvention direccte aps	313 885,43	300 817,79	4.34
74010100 Subvention directe e.i.	53 976,27	34 721,34	55.46
74030000 Direccte modulation	17 336,59	13 336,71	29.99
74030100 Directe modulation e.i.	3 233,68	1 612,65	100.52
74040000 Aides aux entreprises - fse - aci	60 000,00	7 200,00	733.33
<b>Dons manuels</b>	<b>1 542,14</b>	<b>100,00</b>	<b>NS</b>
75410000 Dons et libéralités	1 542,14	100,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>13 311,28</b>	<b>15 588,76</b>	<b>-14.61</b>
79100000 Transferts de charges d'exploitation	90,00	0,00	NS
79124000 Transfert de charges de personnel	0,00	2 810,00	-100
79151000 Remboursement unification aci.	9 567,49	11 015,88	-13.15
79151100 Remboursement unification e.i.	3 653,79	1 762,88	107.26
<b>Autres produits</b>	<b>92,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
75800000 Produits divers de gestion courante	92,00	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>868 478,40</i>	<i>743 212,72</i>	<i>16.85</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>176 235,08</b>	<b>114 813,27</b>	<b>53.5</b>
60220000 Fournitures consommables	0,00	40,00	-100
60500000 Achat materiel et equipement travaux	404,48	836,33	-51.64
60500100 REPRISE BALANCE ACI	210,48	0,00	NS
60500200 Achat matériel Atelier bois	6 748,23	0,00	NS
60500300 Achat matériel Atelier Cycles	1 097,97	0,00	NS
60611000 Edf	7 934,06	3 911,09	102.86
60612000 Fournitures non stockable eau	301,15	464,03	-35.1
60614000 Carburant	51,70	50,61	2.15
60614100 Carburant ei	13 905,89	12 410,83	12.05
60630000 Fournitures petits équipements	3 332,51	15 267,52	-78.17
60630100 REPRISE BALANCE 2023	26,95	0,00	NS
60640000 Fournitures administratives	5 542,41	2 943,45	88.3
60680000 Vêtements de travail	6 160,01	3 184,99	93.41
60680100 Vetements de travai e.i.	222,94	868,54	-74.33
61100100 Sous-traitance e.i.	864,00	102,00	747.06
61220000 Crédit-bail mobilier	783,79	937,32	-16.38
61221000 Location sanitaires arg (lixxbail).	4 392,00	732,00	500
61320000 Locations immobilières.	28 800,00	9 280,00	210.34
61350000 Locations mobilières	1 516,41	1 185,68	27.89
61350100 Locations mobilières ei	1 074,00	1 692,00	-36.52



## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61351000	Location Alarme ARG	596,64	0,00	NS
61400000	Charges locatives et de copropriété	2 716,00	0,00	NS
61520000	Entretien et réparation sur biens immobiliers	1 469,59	1 643,42	-10.58
61520100	REPRISE BALANCE 2023	202,60	0,00	NS
61521000	Frais de deménagement et installation arg.	3 397,98	1 114,44	204.9
61552100	Entretien et réparations du matériel de transport ei	16 183,37	6 983,07	131.75
61560000	Maintenance	1 286,80	370,80	247.03
61610000	Multirisque	2 782,04	5 366,26	-48.16
61610100	Assurance transport ei	4 533,50	0,00	NS
61800000	Divers	1 008,00	1 008,00	
61840100	Concours divers (cotisations) e.i.	300,00	250,00	20
62260000	Honoraires	35 836,20	25 417,82	40.99
62300000	Publicité, publications, relations publiques	538,75	1 212,00	-55.55
62360000	Catalogues et imprimés	72,00	0,00	NS
62410000	Transports sur achats	0,00	1 800,00	-100
62510000	Voyages et déplacements	11 296,81	10 796,78	4.63
62510100	Voyages et déplacements e.i.	1 799,05	8,95	NS
62511000	Frais de déplacements	7,10	0,00	NS
62560000	Notes de frais formations encadrants	123,59	382,31	-67.67
62560100	Missions	2 596,99	88,69	NS
62570000	Réception	1 286,41	824,23	56.07
62610000	Telecom	2 765,65	1 631,75	69.49
62620000	Frais postaux	7,28	234,67	-96.9
62700000	Services bancaires et assimilés	1 666,62	1 727,07	-3.5
62700100	Frais bancaires ei	0,00	3,00	-100
62810000	Quote-part charges externes ei/aci	-12 000,00	-15 499,30	-22.58
62810100	Quote-part charges externes ei/aci	12 155,93	15 499,30	-21.57
67200000	Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	237,20	43,62	443.79
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>4 498,01</b>	<b>4 449,50</b>	<b>1.09</b>
63330000	Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 785,91	2 827,88	-1.48
63330100	Participation des employeurs à la formation professionnelle ei	1 712,10	0,00	NS
63331100	Quote-part fondecif ei/aci	0,00	942,62	-100
63512000	Taxes foncières	0,00	509,25	-100
63512010	Qp taxe foncière ei/aci	0,00	169,75	-100
<b>Salaires et traitements</b>		<b>561 454,29</b>	<b>504 581,35</b>	<b>11.27</b>
64100000	Rémunération du personnel	390 171,83	402 784,72	-3.13
64100100	Rémunération du personnel ei	152 428,36	98 713,11	54.42
64120000	Provision congés payés	9 408,31	-252,63	NS
64120100	Provision congés payés ei	5 960,44	326,15	NS
64130000	Primes et gratifications aci.	684,94	2 280,00	-69.96
64130100	Primes et gratifications e.i.	2 529,31	730,00	246.48
64140000	Indemnités et avantages divers	142,70	0,00	NS
64140100	REPRISE BALANCE 2023	128,40	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>		<b>72 653,52</b>	<b>63 514,92</b>	<b>14.39</b>
64510000	Cotisation à l'urssaf	103 466,22	109 991,00	-5.93
64510100	Cotisations à l'urssaf ei	41 858,78	24 837,00	68.53
64520000	Cotisations aux mutuelles	6 636,07	5 334,61	24.4
64520100	Cotisations aux mutuelles ei	1 422,52	1 376,10	3.37
64530000	Cotisations aux caisses de retraites	19 726,56	20 665,64	-4.54
64530100	Cotisations aux caisses de retraites ei	7 254,86	4 554,84	59.28
64582000	Provision charges sur congés payés	256,21	-106,85	-339.78
64582100	Provision charges sur congés payés ei	835,52	167,86	397.75
64590000	Cotisations salariales retenues	-81 497,00	-86 264,16	-5.53
64590100	Cotisations salariales retenues ei	-35 300,62	-21 351,52	65.33
64750000	Pole santé travail	7 284,60	3 232,80	125.33
64750100	Quote part medecine du travail e.i./aci	709,80	1 077,60	-34.13
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>24 281,95</b>	<b>15 029,14</b>	<b>61.57</b>
68110000	Dotation aux amortissements des immobilisations	24 144,28	9 116,60	164.84
68110100	Dotation aux amortissements des immobilisations ei	137,67	5 912,54	-97.67

## La Recyclerie

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Autres charges</b>	<b>0,00</b>	<b>141,56</b>	<b>-100</b>
65800000 Charges diverses de gestion courante	0,00	141,56	-100
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>839 122,85</i>	<i>702 529,74</i>	<i>19.44</i>
Résultat d'exploitation	29 355,55	40 682,98	-27.84
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>931,12</b>	<b>386,40</b>	<b>140.97</b>
76800000 Autres produits financiers	931,12	386,40	140.97
<i>Total des produits financiers</i>	<i>931,12</i>	<i>386,40</i>	<i>140.97</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>177,43</b>	<b>43,02</b>	<b>312.44</b>
66160000 Intérêts bancaires et sur opérations de financement	177,43	43,02	312.44
<i>Total des charges financières</i>	<i>177,43</i>	<i>43,02</i>	<i>312.44</i>
Résultat financier	753,69	343,38	119.49
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>30 109,24</b>	<b>41 026,36</b>	<b>-26.61</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>188,60</b>	<b>71,00</b>	<b>165.63</b>
77100000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	188,60	71,00	165.63
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>4 463,54</b>	<b>14 034,49</b>	<b>-68.2</b>
77700000 Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat	1 706,97	2 334,49	-26.88
77700100 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat ei	1 680,00	1 680,00	
77800000 Autres produits exceptionnels	1 076,57	0,00	NS
77880000 Produits exceptionnels divers aci	0,00	20,00	-100
77880100 Produits exceptionnels divers e.i.	0,00	10 000,00	-100
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>4 652,14</i>	<i>14 105,49</i>	<i>-67.02</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>503,30</b>	<b>0,20</b>	<b>NS</b>
67100000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	503,30	0,00	NS
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,20	-100
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>503,30</i>	<i>0,20</i>	<i>NS</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 148,84</b>	<b>14 105,29</b>	<b>-70.59</b>
<b>Total des produits</b>	<b>874 061,66</b>	<b>757 704,61</b>	<b>15.36</b>
Total des produits	874 061,66	757 704,61	15.36
<b>Total des produits</b>	<b>874 061,66</b>	<b>757 704,61</b>	<b>15.36</b>
<b>Total des charges</b>	<b>839 803,58</b>	<b>702 572,96</b>	<b>19.53</b>
Total des charges	839 803,58	702 572,96	19.53
<b>Total des charges</b>	<b>839 803,58</b>	<b>702 572,96</b>	<b>19.53</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>34 258,08</b>	<b>55 131,65</b>	<b>-37.86</b>

# Annexe



## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- De nombreux travaux et investissements sont intervenus durant l'exercice notamment sur le site de Elne, une liaison informatique reliant Argelès et Elne a été établie. La caravane achetée est utilisée comme lieux de restauration pour les travailleurs. Le local de Argelès sera gardé en plus de celui de Elne.

### **4.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture**

Aucun fait caractéristique, d'importance significative, n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

## **5 Principes et méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable général.

#### **5.1.1 Changement de méthode comptable**

Néant

#### **5.1.2 Changements d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif

#### **5.1.3 Corrections d'erreurs**

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

### **5.2 Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

### **5.3 Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes :

- La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 612-1 ;
- La comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;
- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213-22, 221-1 et 222-1.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « optionnelles » suivantes parmi celles proposées :

- Les frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9 ;

## 6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

## **6.1 Actif immobilisé**

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

#### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	6 138	3 475		9 613
Immobilisations corporelles	112 950	46 834		159 704
Immobilisations financières	2 400	3 180		5 500
<b>Total</b>	<b>121 668</b>	<b>53 489</b>		<b>175 157</b>

##### 6.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			3 475		
Immobilisations corporelles			46 834		
Immobilisations financières			3 180		
<b>Total</b>			<b>53 489</b>		



### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	594	298		892
Immobilisations corporelles	80 428	6 717		87 145
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>81 022</b>	<b>7 015</b>		<b>88 037</b>

### 6.1.3 Coût d'emprunt

Notre entité n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

## 6.2 Actif circulant

### 6.2.1 Précisions sur d'autres créances

Subventions à recevoir en 2024 au titre de 2023 :

- Subvention conseil général ACI : 3 750 €
- Participation frais salariés DDETS ACI : 13 051 €
- Participation frais salariés DDETS EI : 4 651 €
- Fonds de Solidarité Européen : 60 000 €

#### 6.2.1.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Détail des charges constatées d'avance	Montant		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Fournisseur de frais généraux	2 691		
<b>TOTAL</b>	<b>48</b>		

### 6.3 *Fonds propres*

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

#### 6.3.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.



**Modèle Association, Fondation, Fonds de dotation**  
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »		25 000			25 000
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	44 515.08	30 131	30 131		74 646.08
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
<b>Situation nette (sous-total)</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	35 845				
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	80 360	55 131	30 131		99 646.08

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices **ouverts à compter du 1/1/2020**, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

### 6.3.2 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Notre entité a choisi :

De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée.

**Tableau des subventions d'investissements**

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	90 607	6 508		97 115
Quotes-parts virées au résultat	54 762	1 707		56 469
Montant net en fonds propres	35 845			40 646

## 6.4 Dettes

### 6.4.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Contraction d'un emprunt de 10 000 € auprès de la caisse d'épargne pour l'acquisition d'un camion en 2023 pour l'activité EI.

## 7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

### 7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
• ACI	12 750	
• EI		47 008
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>34 258</b>

### 7.2 Produits du compte de résultat

#### 7.2.1 Cotisations

##### 7.2.1.1 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

##### 7.2.1.2 Cotisations avec contrepartie

Les cotisations avec contrepartie sont les cotisations ayant une autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

## 7.2.2 Ventes de biens et services

Les ventes de biens et services peuvent être ainsi détaillées par zone géographiques :

- En France

### 7.2.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

#### 7.2.2.1.1 Concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

#### 7.2.2.1.2 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

**Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.**

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de versement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

#### 7.2.2.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics	60 000		431 817		
Subvention d'exploitation			20 570		
Subvention d'investissement					

#### 7.2.2.2 Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable

#### 7.2.2.3 Ressources liées à la générosité du public

##### 7.2.2.3.1 Dons manuels (dont abandon de frais par les bénévoles)

Le poste « dons manuels » comprend notamment :

- Les produits reçus des ventes de dons en nature : 1 542 € contre 100 € l'exercice précédent. La vente de dons de marchandises en nature est la réalisation monétaire d'un don manuel en nature
- Les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

#### 7.2.2.4 Contributions financières

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par exemple, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité
- Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

##### 7.2.2.4.1 Contributions financières sans contrepartie

Néant



#### 7.2.2.4.2 Contributions financières avec contrepartie

Néant



## **8 Informations relatives à la fiscalité**

### **8.1 Informations relatives au régime fiscal**

L'association n'est pas fiscalisée pour plusieurs raisons :

- L'activité ACI est par essence exonérée de par sa nature.
- L'activité EI doit en principe être soumise à la réglementation commerciale mais elle a été exonérée avec l'obtention d'un rescrit fiscal en 2021. Elle n'est donc pas soumise à l'impôt société, ni assujettie à la TVA.

## 9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	2
Employés	2
Ouvriers	23
Total	28

28 mai 2024

	ACI		EI		ENSEMBLE		ENSEMBLE N-1	
	valeur	%	valeur	%	valeur	%	valeur	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL</b>	<b>128 223 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>212 655 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>340 878 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>304 717 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>128 223 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>41 890 €</b>	<b>19,70%</b>	<b>170 113 €</b>	<b>49,90%</b>	<b>159 832 €</b>	<b>52,45%</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
<b>MARGE SUR VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>128 223 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>41 890 €</b>	<b>19,70%</b>	<b>170 113 €</b>	<b>49,90%</b>	<b>159 832 €</b>	<b>52,45%</b>
<b>PRESTATIONS</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>170 764 €</b>	<b>80,30%</b>	<b>170 764 €</b>	<b>50,10%</b>	<b>144 885 €</b>	<b>47,55%</b>
<b>DIVERS (DONS...)</b>	<b>1 902 €</b>	<b>1,48%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>1 902 €</b>	<b>0,56%</b>	<b>370 €</b>	<b>0,12%</b>
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>130 125 €</b>	<b>101,48%</b>	<b>212 655 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>342 780 €</b>	<b>100,56%</b>	<b>305 087 €</b>	<b>100,12%</b>
<b>CHARGES PAR NATURE</b>								
AUTRES ACHATS & CH. EXTERNES	122 187 €	95,29%	53 811 €	25,30%	175 998 €	51,63%	114 813 €	37,68%
IMPOTS ET TAXES	2 786 €	2,17%	1 712 €	0,81%	4 498 €	1,32%	4 450 €	1,46%
FRAIS DE PERSONNEL	456 990 €	356,40%	177 118 €	83,29%	634 108 €	186,02%	552 508 €	181,32%
SUBVENTION RECUES	- 441 922 €	-344,65%	- 70 465 €	-33,14%	- 512 387 €	-150,31%	- 422 537 €	-138,67%
AUTRES CHARGES	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	142 €	0,05%
<b>CHARGES CALCULEES</b>								
DOT / REPR. AMORTISSEMENTS	15 318 €	11,95%	8 964 €	4,22%	24 282 €	7,12%	15 029 €	4,93%
DOT / REPR. PROVISIONS	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>326 498 €</b>	<b>254,63%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>326 498 €</b>	<b>95,78%</b>	<b>264 405 €</b>	<b>86,77%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 196 373 €</b>	<b>-153,15%</b>	<b>212 655 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>16 281 €</b>	<b>4,78%</b>	<b>40 682 €</b>	<b>13,35%</b>
<b>FRAIS FINANCIERS</b>	<b>177 €</b>	<b>0,14%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>177 €</b>	<b>0,05%</b>	<b>43 €</b>	<b>0,01%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>931 €</b>	<b>0,73%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>931 €</b>	<b>0,27%</b>	<b>386 €</b>	<b>0,13%</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>- 195 619 €</b>	<b>-152,56%</b>	<b>212 655 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 035 €</b>	<b>5,00%</b>	<b>41 025 €</b>	<b>13,46%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>740 €</b>	<b>0,58%</b>	<b>1 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>741 €</b>	<b>0,22%</b>	<b>14 105 €</b>	<b>4,63%</b>
<b>IMPOT S/ BENEFICES</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 194 879,44 €</b>	<b>-151,98%</b>	<b>212 655,10 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 776 €</b>	<b>5,21%</b>	<b>55 130 €</b>	<b>18,09%</b>