



E X P E R T S - C O M P T A B L E S

Didier HARDY Safiatou KONE Valérie LENOIR Jean-Luc PAPIN

Experts comptables associés

Association TEF DU CINGAL

3 ROUTE DE FONTENAY

14680 BRETTEVILLE SUR LAIZE

APE : 8810A SIRET : 38791118300060

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Audit, Comptabilité, Conseils, Experts, Services aux entreprises

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre, région de Normandie - SAS au capital de 267 000 €
Péricentre V - 74, avenue de Thiès - B.P. 65173 - 14075 Caen cedex 5 - tél . : 02 31 54 20 20 - Fax : 02 31 54 20 21

RCS Caen 412 390 585 - TVA CE : FR 11 412 390 585

Site : www.acces-entreprises.fr - e-mail : accès@accès-entreprises.fr

PROJET

SOMMAIRE

1002900

- Association TEF DU CINGAL

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

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat page 1</i>	4
<i>Compte de résultat page 2</i>	5
<i>Détail de l'Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	10
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	14
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	15
<i>Annexes</i>	19
<i>Immobilisations</i>	20
<i>Amortissements</i>	21
<i>Créances et dettes</i>	22
<i>Variation des fonds propres</i>	23
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	24
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	26
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	28
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	29

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association TEF DU CINGAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 468 449 euros

Chiffre d'affaires : 639 134 euros

Résultat net comptable : -105 583 euros

Fait à CAEN CEDEX

Le 03/04/2024

Signature

Didier HARDY

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires		3 694	3 694	
	Fonds commercial (1)		45 000		45 000
	Autres immobilisations incorporelles		3 000	1 792	1 208
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains		8 000		8 000
	Constructions		206 848	76 795	130 053
	Installations techniques,mat. et outillage indus.		156 926	127 008	29 917
	Autres immobilisations corporelles		226 905	133 150	93 755
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations		2		2
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		1 790		1 790
TOTAL (I)		652 164	342 439	309 725	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés		72 701		72 701
	Autres créances		34 882		34 882
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES		50 951		50 951
	Charges constatées d'avance		190		190
	TOTAL (II)		158 724		158 724
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		810 888	342 439	468 449	
(1) dont droit au bail				45 000	
(2) dont à moins d'un an				1 790	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	74 011	70 618
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(105 583)	3 393
	Total des fonds propres	(31 572)	74 011
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	120 314	201 680
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	120 314	201 680
	Total des fonds associatifs	88 742	275 691
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 347	26 981
	Dettes fiscales et sociales	105 144	98 977
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	218 248	218 942
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	3 967	17 082
	Total des dettes	379 707	361 982
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		468 449	637 673
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(105 582,85)	3 392,86
(1) Dont à moins d'un an		379 707	361 982
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises	327 214	225 024
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	311 919	418 516
	Montant net du chiffre d'affaires	639 134	643 540
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	737 044	683 046
	Dons	2 500	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	120	10 872
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 789	7 515
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	1 382 587	1 344 973
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	7 217	11 826
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	231 145	200 845
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 530	15 890
	Salaires et traitements	1 107 089	1 010 492
	Charges sociales	94 358	86 041
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	45 285	35 972
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 658	2 694
	Total des charges de fonctionnement	1 506 281	1 363 760
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(123 694)	(18 787)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(123 694)	(18 787)
Opéra. en m.	Excédent attribué ou insuffisance transférée		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT		(123 694)	(18 787)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	19 327	34 390
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		19 327	34 390
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 055	145
	Sur opérations en capital	161	12 065
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles	1 216	12 210
RESULTAT EXCEPTIONNEL		18 111	22 180
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 401 914	1 379 362
TOTAL DES CHARGES		1 507 497	1 375 969
EXCEDENT ou DEFICIT		(105 583)	3 393
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL Actif Immobilisé NET		309 725	66,12	306 726	48,10	2 999	0,98
Concessions brevets et droits similaires							
LOGICIELS		3 216	0,69	3 216	0,50		
LOGICIELS VETIFER		478	0,10	478	0,08		
AMORT. LOGICIELS		(3 216)	-0,69	(3 216)	-0,50		
AMORT. LOGICIELS VETIFER		(478)	-0,10	(478)	-0,08		
Fonds Commercial		45 000	9,61	45 000	7,06		
DROIT AU BAIL		45 000	9,61	45 000	7,06		
Autres immobilisations incorporelles		1 208	0,26	1 808	0,28	(600)	-33,18
SITE INTERNET TEF		3 000	0,64	3 000	0,47		
AMORT. SITE INTERNET		(1 792)	-0,38	(1 192)	-0,19	(600)	-50,35
Terrains		8 000	1,71	8 000	1,25		
TERRAINS		8 000	1,71	8 000	1,25		
Constructions		130 053	27,76	140 968	22,11	(10 915)	-7,74
CONSTRUCTIONS BATIMENTS		80 248	17,13	80 248	12,58		
CONSTRUCTIONS "RESPIRE"		94 122	20,09	94 122	14,76		
AAI CONSTRUCTIONS RESPIRE		32 478	6,93	31 437	4,93	1 041	3,31
AMORT. BATIM CONSTRUCTIONS		(26 270)	-5,61	(22 258)	-3,49	(4 012)	-18,03
AMORT. BATIMENTS RESPIRE		(30 555)	-6,52	(25 849)	-4,05	(4 706)	-18,21
AMORT. AAI CONST.R. RESPIRE		(19 970)	-4,26	(16 732)	-2,62	(3 238)	-19,35
Installations techniques, matériel et outillage		29 917	6,39	31 572	4,95	(1 655)	-5,24
MATERIEL INDUSTRIEL		1 573	0,34	1 573	0,25		
MATERIELS VETI FER		45 387	9,69	44 820	7,03	567	1,27
MATERIELS & OUTILL. 'RESPIRE'		57 272	12,23	52 139	8,18	5 133	9,84
MATERIELS VETIFER THURY		38 810	8,28	38 810	6,09		
MATERIEL & OUTILL. "CEDRE"		13 884	2,96	8 151	1,28	5 733	70,33
AMORT. MAT INDUSTRIEL		(1 573)	-0,34	(1 573)	-0,25		
AMORT. MAT. & OUTIL. RESPIRE		(41 681)	-8,90	(36 504)	-5,72	(5 176)	-14,18
AMORT. MATERIELS VETIFER THURY		(38 861)	-8,30	(33 135)	-5,20	(5 726)	-17,28
AMORT. MET ET OUTILLAGE CEDRE		(2 319)	-0,50	(718)	-0,11	(1 601)	-222,98
AMORT. MAT. VETI FER		(42 574)	-9,09	(41 990)	-6,58	(584)	-1,39
Autres immobilisations corporelles		93 755	20,01	77 585	12,17	16 170	20,84
A.A.I. DIVERS VETI FER		36 748	7,84	20 149	3,16	16 598	82,38
A.A.I. DIVERS 'RESPIRE'		44 777	9,56	44 777	7,02		
A.A.I. CEDRE		4 513	0,96	4 513	0,71		
A.A.I. DIVERS 'RIFFETS'		13 333	2,85	13 333	2,09		
MATERIEL DE TRANSPORT		1 500	0,32	1 500	0,24		
MAT. TRANSPORT RESPIRE		33 480	7,15	33 480	5,25		
MATERIEL DE TRANSPORT CEDRE		46 423	9,91	29 729	4,66	16 694	56,15
MATERIEL BUREAU ET INFO.		16 913	3,61	16 414	2,57	499	3,04
MAT. BUREAU & INFO VETIFER		5 086	1,09	5 086	0,80		
MAT. BUREAU INFO. RESPIRE		12 685	2,71	10 665	1,67	2 020	18,94
MOBILIER		11 449	2,44	11 449	1,80		
AMORT. INST.GLE.AGT.AM		(13 222)	-2,82	(11 646)	-1,83	(1 576)	-13,53
AMORT. AAI DIVERS "RESPIRE"		(23 977)	-5,12	(19 159)	-3,00	(4 818)	-25,15
AMORT. A.A.I. CEDRE		(663)	-0,14	(212)	-0,03	(451)	-213,01
AMORT. AAI DIVERS LES RIFFETS		(11 471)	-2,45	(10 737)	-1,68	(734)	-6,84
AMORT. MAT TRANSPORT		(1 500)	-0,32	(1 500)	-0,24		
AMORT. MAT. TRANSP. RESPIRE		(33 480)	-7,15	(33 480)	-5,25		
AMORT. MAT TRANSPORT CEDRE		(10 634)	-2,27	(1 767)	-0,28	(8 867)	-501,76
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		(13 949)	-2,98	(12 597)	-1,98	(1 351)	-10,73
AMORT. MAT. INFO. VETIFER		(5 086)	-1,09	(5 086)	-0,80		
AMORT. MAT. BUREAU RESPIRE		(10 163)	-2,17	(9 634)	-1,51	(529)	-5,49

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
AMOR MOBILIER	(9 005)	-1,92	(7 691)	-1,21	(1 313)	-17,08
Autres participations	2		2			
TITRES PARTICIPATION	2		2			
Autres immobilisations financières	1 790	0,38	1 790	0,28		
DEPOTS & CAUTIONN. VERSES	1 790	0,38	1 790	0,28		
TOTAL III - Actif Circulant NET	158 724	33,88	330 947	51,90	(172 223)	-52,04
Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 701	15,52	58 699	9,21	14 003	23,85
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	72 701	15,52	58 699	9,21	14 003	23,85
Autres créances	34 882	7,45	110 815	17,38	(75 933)	-68,52
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	31 421	6,71	12 884	2,02	18 537	143,88
PERS REM DUE CEDRE	552	0,12			552	
PERSONNEL AVANCES ACPTES	425	0,09			425	
FORMATION CONTINUE	1 202	0,26	1 202	0,19		
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	229	0,05			229	
NOTAIRES	252	0,05	252	0,04		
DIVERS PROD. A RECEVOIR			45 001	7,06	(45 001)	-100,00
SUBV INVEST. A RECEVOIR			49 625	7,78	(49 625)	-100,00
PDT A RECEVOIR S/ LITIGE	800	0,17	1 850	0,29	(1 050)	-56,76
Disponibilités	50 951	10,88	161 144	25,27	(110 193)	-68,38
CIC N°8001 TEF	19 559	4,18	87 280	13,69	(67 721)	-77,59
CIC N°8002 VETIFER	1 435	0,31	3 466	0,54	(2 031)	-58,60
CIC N°8003 RESPIRE	1 605	0,34	5 755	0,90	(4 150)	-72,12
CIC TEF CEDRE	1 280	0,27	2 295	0,36	(1 016)	-44,25
BQ THEMIS VETIFER RJ N°8003H	5 465	1,17	6 668	1,05	(1 203)	-18,04
CREDIT AGRICOLE "TEF"	1 782	0,38	1 192	0,19	590	49,48
BQ THEMIS TEF RJ N°8001F	16 549	3,53	51 709	8,11	(35 160)	-68,00
BQ THEMIS RESPIRE RJ N°8004J	2 842	0,61	2 344	0,37	498	21,24
CAISSE "VETI FER"	200	0,04	200	0,03		
CAISSE "RESPIRE"	235	0,05	235	0,04		
Charges constatées d'avance	190	0,04	289	0,05	(99)	-34,17
CHARGES CONSTATEES AVANCE	190	0,04	289	0,05	(99)	-34,17
TOTAL DUBILAN ACTIF	468 449	100,00	637 673	100,00	(169 224)	-26,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	88 742	18,94	275 691	43,23	(186 949)	-67,81
Total des fonds propres	(31 572)	-6,74	74 011	11,61	(105 583)	-142,66
Fonds associatif sans droit de reprise	74 011	15,80	70 618	11,07	3 393	4,80
FONDS STATUTAIRES			70 618	11,07	(70 618)	-100,00
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	74 011	15,80			74 011	
Excédent ou déficit de l'exercice	(105 583)	-22,54	3 393	0,53	(108 976)	N/S
Total des autres fonds associatifs	120 314	25,68	201 680	31,63	(81 366)	-40,34
Subventions d'investissement	120 314	25,68	201 680	31,63	(81 366)	-40,34
SUBVENTIONS REGION	20 000	4,27	20 000	3,14		
SUBV. ADEME REGION NORMANDIE	82 588	17,63	82 588	12,95		
SUBV. DEPART. CAISSE/BACS			7 500	1,18	(7 500)	-100,00
SUBV. DEPART. RESPIRE			5 000	0,78	(5 000)	-100,00
SUBV. DEPART. TEF (ENSEIGNE-MA			5 000	0,78	(5 000)	-100,00
SUBV. DEPART. VETIFER MATERIEL	15 000	3,20	15 000	2,35		
SUBV. DEPART. VETIFER TABLE A			3 000	0,47	(3 000)	-100,00
SUBV. DEPART. VETIFER MATERIEL	5 000	1,07	5 000	0,78		
SUBV. DEPART. TEF TONDEUSE/TAI			1 500	0,24	(1 500)	-100,00
SUBV. DEPART. MATERIEL LAVEUSE	4 500	0,96	4 500	0,71		
SUBV. CONTAINER+ABRI CONTAINER	4 420	0,94	4 420	0,69		
SUBV. AGEFIPH - MOBILIER BUR	4 634	0,99	4 634	0,73		
SUBV. CONTAINER + EQUIP INFO	3 854	0,82	4 407	0,69	(553)	-12,55
SUBV. POSTE A SOUDER			1 665	0,26	(1 665)	-100,00
SUBV FDI VEHICULE UTI VETIFER	594	0,13	594	0,09		
SUBV FDI MAT ET SUPPORT COM	1 560	0,33	1 560	0,24		
SUBV FDI SITE INTERNET RESPIRE	2 763	0,59	2 763	0,43		
SUBV FDI - ACQ. VEHICULE RESPI	10 975	2,34	13 415	2,10	(2 440)	-18,19
SUBV FDI CREATION EI CEDRE	21 878	4,67	80 680	12,65	(58 802)	-72,88
SUBV AGEFIPH GRANDIN	1 026	0,22	1 026	0,16		
SUBV FDI MODULAIRE & TABLES	9 644	2,06	11 900	1,87	(2 256)	-18,96
SUBV FDI ACHAT MATERIEL	6 627	1,41	6 627	1,04		
SUBV AGEFIPH HECTOR	1 458	0,31			1 458	
SUBV. EQUIP. REGION	(5 547)	-1,18	(5 547)	-0,87		
SUBV. ADEME REGION NORMANDIE	(28 185)	-6,02	(23 056)	-3,62	(5 129)	-22,25
SUBV. DEPART. CAISSE/BACS			(7 500)	-1,18	7 500	100,00
SUBV. DEPART. RESPIRE			(5 000)	-0,78	5 000	100,00
SUBV. DEPART. TEF (ENSEIGNE..)			(5 000)	-0,78	5 000	100,00
SUBV. DEPART. VETIFER MATERIELS	(14 137)	-3,02	(11 994)	-1,88	(2 143)	-17,87
SUBV. DEPART. VETIFER TABLE			(3 000)	-0,47	3 000	100,00
SUBV. DEPART. VETIFER MAT.	(4 712)	-1,01	(3 998)	-0,63	(714)	-17,87
FDI CONTAINER + ABRI CONTAINER	(1 398)	-0,30	(956)	-0,15	(442)	-46,24
SUBV AGEFIPH - MOBLIER BUREAU	(2 963)	-0,63	(2 036)	-0,32	(927)	-45,51
SUBV CONTAINER + EQUIP INFO	(1 776)	-0,38	(1 662)	-0,26	(115)	-6,91
SUBV POSTE A SOUDER	198	0,04	(1 249)	-0,20	1 446	115,83
SUBV FDI VEHICULE UTI VETIFER	(296)	-0,06	(178)	-0,03	(119)	-66,91
SUBV FDI MAT ET SUPPORT COM	(960)	-0,20	(538)	-0,08	(421)	-78,30
SUBV FDI SITE INTERNET	(1 650)	-0,35	(1 098)	-0,17	(553)	-50,35
SUBV FDI CREATION EI CEDRE	(7 966)	-1,70	(2 697)	-0,42	(5 269)	-195,37
SUBV. VETIFER ACHAT MODULAIRE	(977)	-0,21			(977)	
SUBV FDI RESPIRE MATERIEL	(1 103)	-0,24			(1 103)	
SUBV. DEPART. TEF TONDEUSE/TAI	(643)	-0,14	(1 500)	-0,24	857	57,14
SUBV. DEPART. MATERIEL LAVEUSE	(3 598)	-0,77	(3 598)	-0,56		
SUBV FDI - ACQ. VEHICULE RESPI	(105)	-0,02	(105)	-0,02		
SUBV AGEFIPH GRANDIN	(387)	-0,08	(387)	-0,06		
TOTAL III - Total des Provisions						

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		379 707	81,06	361 982	56,77	17 725	4,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 347	11,17	26 981	4,23	25 367	94,02
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS		16 212	3,46	11 679	1,83	4 534	38,82
FOURN. FACT. NON PARVENUES		28 333	6,05	7 500	1,18	20 833	277,77
FNP - ETAT DES CREANCES RJ		7 802	1,67	7 802	1,22		
Dettes fiscales et sociales		105 144	22,45	98 977	15,52	6 168	6,23
REMUNER. DUES AU PERSONNEL		7 964	1,70	9 559	1,50	(1 594)	-16,68
PERS., REM. DUES TEF		5 433	1,16	463	0,07	4 971	N/S
PERS. REM. DUES VETIFER		195	0,04			195	
PERS., REM. DUES RESPIRE		1 082	0,23			1 082	
PERSONNEL OPPOSITIONS		302	0,06			302	
DETTES PROV./CONGES PAYES		39 464	8,42	34 789	5,46	4 675	13,44
URSSAF TEF		2 560	0,55	809	0,13	1 751	216,54
URSSAF VETI FER		12 091	2,58	17 632	2,77	(5 541)	-31,43
URSSAF RESPIRE		17 396	3,71	22 477	3,52	(5 081)	-22,60
URSSAF CEDRE		4 730	1,01	2 332	0,37	2 398	102,80
HUMANIS TEF		5 401	1,15	2 194	0,34	3 207	146,17
HUMANIS VETIFER BRETTEVILLE				1 162	0,18	(1 162)	-100,00
HUMANIS RESPIRE				1 203	0,19	(1 203)	-100,00
HUMANIS CEDRE				421	0,07	(421)	-100,00
MUTUELLE "VETIFER"		735	0,16	197	0,03	537	272,14
MUTUELLE "RESPIRE"		1 408	0,30	494	0,08	915	185,31
MUTUELLE "TEF" & "CEDRE"		528	0,11	523	0,08	5	0,94
CHARG.SOC./CONGES A PAYER		4 480	0,96	3 165	0,50	1 315	41,54
PRELEV A LA SOURCE		8		190	0,03	(182)	-95,97
FORMATION CONTINUE VETIFER THU		386	0,08	386	0,06		
FORMATION CONTINUE VETIFER BRE		512	0,11	512	0,08		
FORMATION CONTINUE RESPIRE		469	0,10	469	0,07		
Autres dettes		218 248	46,59	218 942	34,33	(694)	-0,32
DETTES RJ		188 667	40,27	210 866	33,07	(22 199)	-10,53
DETTES RJ AGS		5 979	1,28	5 979	0,94		
DIVERS CHARGE A PAYER		23 602	5,04	2 096	0,33	21 506	N/S
Produits constatés d'avance		3 967	0,85	17 082	2,68	(13 115)	-76,78
PRODUIT CONSTATES AVANCE		3 967	0,85	17 082	2,68	(13 115)	-76,78
Total du passif		468 449	100,00	637 673	100,00	(169 224)	-26,54

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 382 587	100,00	1 344 973	100,00	37 615	2,80
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	327 214	23,67	225 024	16,73	102 190	45,41
70700020 VENTES VETEMENTS VETI FER			39 626	2,95	(39 626)	-100,00
70700200 VENTES VETIFER B.	83 547	6,04			83 547	
70700400 VENTES RESPIRE	200 536	14,50	161 219	11,99	39 317	24,39
70700500 VENTES CEDRE	43 132	3,12	24 180	1,80	18 952	78,38
Prestations de services	311 919	22,56	418 516	31,12	(106 596)	-25,47
70600020 PREST. LAVAGE VETI FER			12 648	0,94	(12 648)	-100,00
70600040 PREST. RETOUCHE VETIFER			9 434	0,70	(9 434)	-100,00
70600060 PREST. LAVAGE AQUA			5 105	0,38	(5 105)	-100,00
70600080 PRESTATIONS RECYCLAGES			17 118	1,27	(17 118)	-100,00
70610000 MISSIONS PARTICULIERS	108 620	7,86	105 366	7,83	3 255	3,09
70610020 PREST. REPASSAGE VETI FER			11 883	0,88	(11 883)	-100,00
70611000 MISSIONS MAIRIES	88 204	6,38	135 018	10,04	(46 814)	-34,67
70611300 MISSIONS ASSOCIATIONS	15 008	1,09	19 452	1,45	(4 444)	-22,85
70611400 MISSIONS ENTREPRISES	100 087	7,24	102 415	7,61	(2 328)	-2,27
70880000 AUTRE PROD ACTIV ANN			78	0,01	(78)	-100,00
Subventions d'exploitation	737 044	53,31	683 046	50,79	53 998	7,91
74011100 SUBVENTIONS MAIRIES	5 920	0,43	6 130	0,46	(210)	-3,43
74020030 SUBV. FDI RESPIRE	1 678	0,12			1 678	
74020050 SUBV FDI CEDRE	3 955	0,29	2 176	0,16	1 779	81,78
74030010 SUBVENTION ASP CUI TEF	1 594	0,12	13 775	1,02	(12 181)	-88,43
74040010 SUBV. AIDE AU POSTE TEF	15 953	1,15	17 586	1,31	(1 634)	-9,29
74040020 SUBV. AIDE AU POSTE VETIFER	263 747	19,08	293 498	21,82	(29 752)	-10,14
74040030 SUBV. AIDE AU POSTE RESPIRE	369 482	26,72	312 156	23,21	57 325	18,36
74040050 SUBV ENT INSERTION CEDRE	74 716	5,40	37 725	2,80	36 991	98,06
Dons	2 500	0,18			2 500	
75441000 DONS RECUS	2 500	0,18			2 500	
Autres produits de gestion courante	120	0,01	10 872	0,81	(10 752)	-98,90
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	120	0,01	10 872	0,81	(10 752)	-98,90
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 789	0,27	7 515	0,56	(3 726)	-49,58
79100000 RBT SINISTRES			2 500	0,19	(2 500)	-100,00
79118000 UNIFORMATION	2 216	0,16	7 037	0,52	(4 821)	-68,51
79164000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	1 573	0,11	(2 022)	-0,15	3 595	177,82
Total des charges d'exploitation	1 506 281	108,95	1 363 760	101,40	142 521	10,45
Achats	7 217	0,52	11 826	0,88	(4 609)	-38,98
60110020 ACHATS PRODUITS VETI FER	4 941	0,36	4 200	0,31	740	17,62
60110030 ACHATS MATIERE RESPIRE	2 276	0,16	7 626	0,57	(5 350)	-70,16
Autres achats et charges externes	231 145	16,72	200 845	14,93	30 299	15,09
60400000 ACH ST ETUDES PREST RESPIRE			130	0,01	(130)	-100,00
60610000 EAU	448	0,03	398	0,03	50	12,47
60610020 EAU "VETIFER"	1 384	0,10	1 124	0,08	261	23,22
60610040 EAU RESPIRE	200	0,01	82	0,01	118	144,19
60612000 ELECTRICITE	10 651	0,77	9 598	0,71	1 053	10,97
60612020 ELECTRICITE "VETIFER"	11 292	0,82	6 680	0,50	4 612	69,04
60612030 ELECTRICITE "RESPIRE"	11 356	0,82	5 569	0,41	5 787	103,93
60613010 CARBURANT TEF	1 199	0,09	1 349	0,10	(150)	-11,10
60613020 CARBURANT VETIFER BRET.	2 159	0,16	3 419	0,25	(1 261)	-36,87
60613030 CARBURANT "RESPIRE"	8 565	0,62	3 910	0,29	4 655	119,06
60613050 CARBURANT CEDRE	1 014	0,07	2 748	0,20	(1 734)	-63,11
60630000 ACHATS DIVERS	7 421	0,54	1 202	0,09	6 219	517,55

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
6060020	PETIT MATERIEL "VETI FER"	993	0,07	522	0,04	471	90,31
6063000	PMPO & FOURN. "RESPIRE"	17 292	1,25	8 729	0,65	8 563	98,09
6060040	PETIT MATERIEL CEDRE	6 309	0,46	8 396	0,62	(2 087)	-24,86
60640000	FOURN. BUREAU	1 342	0,10	2 467	0,18	(1 126)	-45,62
60640020	FOURN. BUREAU "VETI FER"	764	0,06	1 398	0,10	(634)	-45,37
60640030	FOURN. BUREAU "RESPIRE"	1 204	0,09	3 931	0,29	(2 727)	-69,38
61311020	LOYERS	6 960	0,50	6 960	0,52		
61311040	LOYERS RIVE DE L'ORNE	11 737	0,85	12 209	0,91	(472)	-3,87
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			1 324	0,10	(1 324)	-100,00
61350010	LOC. DIAC VEHICULE "TEF"	2 328	0,17			2 328	
61350020	LOCATION TPE	634	0,05	634	0,05		
61350030	LOCATION TPE "RESPIRE"	314	0,02	314	0,02		
61350110	LOC. MACH. A AFFRANCH. "TEF"	413	0,03	383	0,03	30	7,78
61350230	LOCATIONS MOBILIERES RESPIRE	966	0,07	62		904	N/S
61351040	LOC. LIXXBAIL COPIEUR VETIFER	315	0,02	315	0,02		
61351050	LOCAM COPIEUR CANON			6 558	0,49	(6 558)	-100,00
61351051	LOCATION COPIEUR KOESIO	11 016	0,80	4 913	0,37	6 104	124,25
61351060	LOC MATERIEL VIDEO IP	1 424	0,10	1 179	0,09	245	20,80
61410020	CHARGES LOCATIVES "VETI FER"	200	0,01	205	0,02	(5)	-2,44
61520000	ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	1 954	0,14	437	0,03	1 518	347,65
61550010	ENTRETIEN MAT TEF	1 061	0,08	612	0,05	449	73,31
61550020	ENT. MATERIELS "VETIFER"	6 516	0,47	4 435	0,33	2 081	46,92
61550030	ENTRETIEN MAT. "RESPIRE"	2 894	0,21	3 969	0,30	(1 075)	-27,09
61550050	ENTRETIEN MAT. "CEDRE"	459	0,03	340	0,03	119	35,06
61556020	ENT. MAT. TRANSPORT "VETIFER"			1 049	0,08	(1 049)	-100,00
61556030	ENT.MAT.TRANSPORT "RESPIRE"	7 916	0,57	9 994	0,74	(2 078)	-20,79
61561000	MAINTENANCE INFORM. "TEF"	2 526	0,18	4 709	0,35	(2 183)	-46,36
61561200	MAINTENANCE MAT. "VETIFER"	310	0,02	1 238	0,09	(928)	-74,96
61561400	MAINTENANCE MAT RESPIRE	1 664	0,12	1 265	0,09	399	31,55
61562000	MAINTENANCE SICLI EXTINCTEUR	229	0,02	201	0,01	28	13,94
61600000	ASSURANCES	6 417	0,46	1 981	0,15	4 437	224,00
61600020	ASSURANCES "VETIFER"			247	0,02	(247)	-100,00
61600030	ASSURANCES "RESPIRE"	1 802	0,13	3 340	0,25	(1 539)	-46,06
61600500	ASSURANCE CEDRE	126	0,01	247	0,02	(121)	-48,98
62100020	FORMATIONS VETIFER			(1 150)	-0,09	1 150	100,00
62100030	FORMATION RESPIRE	2 209	0,16	1 955	0,15	254	13,00
62260000	HONORAIRES	5 320	0,38	5 648	0,42	(328)	-5,81
62260020	HONORAIRES "VETIFER"	8 817	0,64	8 560	0,64	257	3,00
62260030	HONORAIRES COMPTA. RESPIRE	10 439	0,76	8 517	0,63	1 922	22,57
62260050	HONORAIRE CEDRE	3 078	0,22	2 036	0,15	1 042	51,18
62261000	HONORAIRES CAC	3 960	0,29	3 340	0,25	620	18,56
62263000	HONORAIRES DIV. "TEF"	8 691	0,63	7 404	0,55	1 287	17,38
62263010	HONORAIRES RJ	5 569	0,40	5 993	0,45	(424)	-7,08
62263020	HONORAIRES DIV VETIFER	3 896	0,28	3 702	0,28	194	5,23
62263300	HONORAIRES DIV.RESPIRE	4 646	0,34	3 702	0,28	944	25,49
62310000	SITE INTERNET TEF			960	0,07	(960)	-100,00
62320000	FRAIS D'IMPRESSION TEF	663	0,05	1 716	0,13	(1 053)	-61,34
62320030	FRAIS D'IMPRESSION RESPIRE	451	0,03			451	
62340000	CADEAUX			333	0,02	(333)	-100,00
62500300	FRAIS DEPLACEMENT RESPIRE	1 048	0,08	659	0,05	389	59,09
62500500	RECEPTION CEDRE	952	0,07	740	0,05	212	28,71
62510000	RECEPTION	350	0,03	1 059	0,08	(709)	-66,93
62510020	RECEPTIONS "VETI FER"	17		21		(4)	-19,04
62510030	RECEPTION RESPIRE	90	0,01	226	0,02	(136)	-60,19
62520000	FRAIS DEPLACEMENT	5 534	0,40	2 475	0,18	3 059	123,60
62600000	FRAIS POST AUX	1 565	0,11	1 909	0,14	(344)	-18,03
62600300	FRAIS POST AUX RESPIRE	118	0,01	142	0,01	(24)	-16,79
62620000	TELEPHONE	3 352	0,24	3 065	0,23	287	9,35
62620020	TELEPHONE VETI FER	1 155	0,08	1 152	0,09	3	0,28
62620030	TELEPHONE RESPIRE	161	0,01	282	0,02	(121)	-42,90
62630000	OVH	25		25			
62710000	SERVICES BANCAIRES TEF	1 980	0,14	2 179	0,16	(200)	-9,16
62710020	FRAIS BANCAIRES VETI FER	352	0,03	332	0,02	20	6,03

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62700330	FRAIS BANCAIRES RESPIRE	661	0,05	381	0,03	280	73,66
62710040	FRAIS BANCAIRE CEDRE	318	0,02	437	0,03	(119)	-27,22
62700020	FRAIS CB VETIFER	490	0,04	364	0,03	127	34,84
62720030	FRAIS CB "RESPIRE"	359	0,03	358	0,03	1	0,25
62710100	COTISATIONS TEF	190	0,01	705	0,05	(515)	-73,09
62810300	COTISATIONS RESPIRE	915	0,07	848	0,06	67	7,93
Impôts, taxes, versements assimilés		19 530	1,41	15 890	1,18	3 640	22,91
63330000	FORMATION CONTINUE	1 590	0,11	3 797	0,28	(2 208)	-58,13
63330020	FORMATION CONTINUE VETIFER	3 967	0,29	4 291	0,32	(324)	-7,55
63330030	FORMATION CONTINUE RESPIRE	5 543	0,40	4 575	0,34	968	21,16
63330040	FORMATION CONTINUE CEDRE	1 889	0,14	868	0,06	1 021	117,63
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 173	0,16	2 101	0,16	72	3,43
63513100	TAXE DEPOT LINGE VETIFER	4 368	0,32			4 368	
63540000	DROIT ENREGIST CEDRE			258	0,02	(258)	-100,00
Rémunération du personnel		1 107 089	80,07	1 010 492	75,13	96 597	9,56
64100000	SALAIRES MISSIONS	183 137	13,25	213 959	15,91	(30 823)	-14,41
64110000	SALAIRES ADMINISTRATIFS	100 029	7,23	86 533	6,43	13 496	15,60
64110020	SALAIRES VETIFER	261 533	18,92	301 487	22,42	(39 954)	-13,25
64110030	SALAIRES RESPIRE	383 753	27,76	335 011	24,91	48 742	14,55
64110040	SALAIRES CEDRE	127 571	9,23	68 212	5,07	59 359	87,02
64120000	CONGES PAYES TEF	1 424	0,10	(33)		1 457	N/S
64120020	CONGES PAYES VETIFER	1 621	0,12	(150)	-0,01	1 771	N/S
64120030	CONGES PAYES RESPIRE	1 660	0,12	(1 069)	-0,08	2 729	255,35
64120040	CONGES PAYES CEDRE	(30)		2 607	0,19	(2 637)	-101,16
64140000	INDEM. DIVERSES & PANIERS	7 118	0,51	3 443	0,26	3 675	106,73
64140020	INDEMNITES VETIFER	16 669	1,21			16 669	
64140030	INDEMNITES RESPIRE	17 901	1,29			17 901	
64140040	INDEMNITES CEDRE	4 703	0,34	491	0,04	4 212	857,80
Charges sociales		94 358	6,82	86 041	6,40	8 317	9,67
64510000	URSSAF TEF	34 135	2,47	35 058	2,61	(923)	-2,63
64510020	URSSAF VETIFER	11 440	0,83	8 443	0,63	2 997	35,50
64510030	URSSAF RESPIRE	18 425	1,33	16 461	1,22	1 963	11,93
64510040	URSSAF CEDRE	9 792	0,71	4 554	0,34	5 238	115,01
64520000	CHARGES SOC. S/C.P. TEF	508	0,04	7		501	N/S
64520020	CHARGES SOC. S/C.P. VETIFER	443	0,03	36		407	N/S
64520030	CHARGES SOC. S/C.P. RESPIRE	249	0,02	156	0,01	92	59,07
64520040	CHARGES SOC. S/CP CEDRE	116	0,01	164	0,01	(48)	-29,26
64530000	RETRAITE TEF	5 465	0,40	6 128	0,46	(663)	-10,82
64530020	RETRAITE VETIFER	1 043	0,08	944	0,07	99	10,51
64530030	RETRAITE RESPIRE	2 739	0,20	2 022	0,15	717	35,48
64530040	RETRAITE CEDRE	1 233	0,09	521	0,04	713	136,80
64532000	MUTUELLE TEF	1 726	0,12	1 518	0,11	208	13,70
64532020	MUTUELLE VETIFER	1 533	0,11	1 859	0,14	(326)	-17,55
64532030	MUTUELLE RESPIRE	2 595	0,19	2 451	0,18	144	5,88
64532040	MUTUELLE CEDRE	439	0,03	631	0,05	(192)	-30,45
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 251	0,09	2 147	0,16	(895)	-41,71
64750020	MEDECINE DU TRAVAIL VETI FER	532	0,04	736	0,05	(204)	-27,73
64750030	MEDECINE DU TRAVAIL RESPIRE	532	0,04	2 029	0,15	(1 498)	-73,80
64750040	MEDECINE DU TRAVAIL CEDRE	164	0,01	178	0,01	(13)	-7,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		45 285	3,28	35 972	2,67	9 313	25,89
68111030	DOT. AMORTISS. RESPIRE			600	0,04	(600)	-100,00
68112000	DOT. AMORTISS. TEF	45 285	3,28	7 651	0,57	37 634	491,87
68112020	DOT. AMORTISS. VETI FER			2 251	0,17	(2 251)	-100,00
68112030	DOT. AMORTISS. RESPIRE			18 688	1,39	(18 688)	-100,00
68112040	DOT. AMORTISS. VETIFER THURY			4 085	0,30	(4 085)	-100,00
68112050	DOT. AMORTISS. CEDRE			2 697	0,20	(2 697)	-100,00
Autres charges		1 658	0,12	2 694	0,20	(1 036)	-38,46

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 658	0,12	2 694	0,20	(1 036)	-38,46
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(123 694)	-8,95	(18 787)	-1,40	(104 907)	-558,39
RESULTAT FINANCIER						
Intérêts et produits financiers						
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(123 694)	-8,95	(18 787)	-1,40	(104 907)	-558,39
Produits exceptionnels	19 327	1,40	34 390	2,56	(15 063)	-43,80
77500000 PROD. CESSIONS D'ELEM. D'ACTIF			13 422	1,00	(13 422)	-100,00
77700000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	17 184	1,24	2 354	0,18	14 830	630,07
77700030 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.			6 376	0,47	(6 376)	-100,00
77700040 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	2 143	0,15	9 541	0,71	(7 398)	-77,54
77700050 QP SUBV INVEST CEDRE			2 697	0,20	(2 697)	-100,00
Charges exceptionnelles	1 216	0,09	12 210	0,91	(10 994)	-90,04
67120000 AMENDES ET PENALITES	55		45		10	22,22
67130000 DONS	1 000	0,07	100	0,01	900	900,00
67520000 VAL.ELEM.CEDES IMMO.CORP.			12 047	0,90	(12 047)	-100,00
67800000 AUTR CHARGES EXCEPTIONNELLES	161	0,01	18		143	814,20
Résultat exceptionnel	18 111	1,31	22 180	1,65	(4 069)	-18,35
TOTAL DES PRODUITS	1 401 914	101,40	1 379 362	102,56	22 552	1,63
TOTAL DES CHARGES	1 507 497	109,03	1 375 969	102,30	131 528	9,56
Excédent ou déficit de l'exercice	(105 583)	-7,64	3 393	0,25	(108 976)	N/S
Contributions volontaires en nature			48 500	3,61	(48 500)	-100,00
Prestations en nature			3 000	0,22	(3 000)	-100,00
87100000 PRESTATIONS EN NATURE			3 000	0,22	(3 000)	-100,00
Dons en nature			45 500	3,38	(45 500)	-100,00
87500000 BENEVOLAT			45 500	3,38	(45 500)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature			48 500	3,61	(48 500)	-100,00
Mise à disposition gratuite biens et services			3 000	0,22	(3 000)	-100,00
86100000 MAD GRATUITE DE BIENS			3 000	0,22	(3 000)	-100,00
Personnel bénévole			45 500	3,38	(45 500)	-100,00
86400000 PERSONNEL BENEVOLE			45 500	3,38	(45 500)	-100,00

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	%	31/12/2022	%	ECART	%
Ventes de marchandises	327 214	104,90	225 024	53,78	102 190	45,41
Achats des marchandises						
Variation des stocks						
MARGE COMMERCIALE	327 214	104,90	225 024	53,78	102 190	45,41
Ventes (biens et services)	311 919	100,00	418 516	100,03	(106 596)	-25,47
Variations d'inventaire (biens et services)						
Production immobilisée						
Production autoconsommée						
Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	311 919	100,00	418 516	100,03	(106 596)	-25,47
Achats d'animaux			130	0,03	(130)	-100,0
Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE nette d'achats d'animaux	311 919	100,00	418 386	100,00	(106 467)	-25,45
Consommations externes	238 361	76,42	212 542	50,80	25 820	12,15
VALEUR AJOUTEE	400 772	128,49	430 868	102,98	(30 096)	-6,98
Indemnités d'exploitation	737 044	236,29	683 046	163,26	53 998	7,91
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assimilés (sauf IS)	19 530	6,26	15 890	3,80	3 640	22,91
Charges de personnel et sociales	1 201 447	385,18	1 096 533	262,09	104 914	9,57
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(83 161)	-26,66	1 492	0,36	(84 652)	N/S
Reprises sur amortissements et provisions						
Transfert de charges d'exploitation	3 789	1,21	7 515	1,80	(3 726)	-49,58
Autres produits de gestion	2 620	0,84	10 872	2,60	(8 252)	-75,90
Dotations aux amort., dépréciations et provisions	45 285	14,52	35 972	8,60	9 313	25,89
Autres charges de gestion	1 658	0,53	2 694	0,64	(1 036)	-38,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	(123 694)	-39,66	(18 787)	-4,49	(104 907)	558,39
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(123 694)	-39,66	(18 787)	-4,49	(104 907)	558,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 111	5,81	22 180	5,30	(4 069)	-18,35
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(105 583)	-33,85	3 393	0,81	(108 976)	N/S

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Ventes de marchandises	327 214,46	104,90	225 024,01	53,78	102 190,45	45,41
Ventes de marchandises	327 214,46	104,90	225 024,01	53,78	102 190,45	45,41
70700020 VENTES VETEMENTS VETI FER			39 625,85	9,47	(39 625,85)	-100,00
70700200 VENTES VETIFER B.	83 547,08	26,78			83 547,08	
70700400 VENTES RESPIRE	200 535,55	64,29	161 218,66	38,53	39 316,89	24,39
70700500 VENTES CEDRE	43 131,83	13,83	24 179,50	5,78	18 952,33	78,38
Marge commerciale	327 214,46	104,90	225 024,01	53,78	102 190,45	45,41
Ventes (Biens et services)	311 919,21	100,00	418 515,56	100,03	(106 596,35)	-25,47
70600020 PREST. LAVAGE VETI FER			12 647,75	3,02	(12 647,75)	-100,00
70600040 PREST. RETOUCHE VETIFER			9 434,00	2,25	(9 434,00)	-100,00
70600060 PREST. LAVAGE AQUA			5 104,60	1,22	(5 104,60)	-100,00
70600080 PRESTATIONS RECYCLAGES			17 118,00	4,09	(17 118,00)	-100,00
70610000 MISSIONS PARTICULIERS	108 620,25	34,82	105 365,52	25,18	3 254,73	3,09
70610020 PREST. REPASSAGE VETI FER			11 882,90	2,84	(11 882,90)	-100,00
70611000 MISSIONS MAIRIES	88 203,92	28,28	135 018,03	32,27	(46 814,11)	-34,67
70611300 MISSIONS ASSOCIATIONS	15 008,21	4,81	19 452,10	4,65	(4 443,89)	-22,85
70611400 MISSIONS ENTREPRISES	100 086,83	32,09	102 414,69	24,48	(2 327,86)	-2,27
70880000 AUTRE PROD ACTIV ANN			77,97	0,02	(77,97)	-100,00
Production de l'exercice	311 919,21	100,00	418 515,56	100,03	(106 596,35)	-25,47
Achats d'animaux			129,60	0,03	(129,60)	-100,00
60400000 ACH ST ETUDES PREST RESPIRE			129,60	0,03	(129,60)	-100,00
Production de l'exercice nette d'animaux	311 919,21	100,00	418 385,96	100,00	(106 466,75)	-25,45
Consommations externes	238 361,25	76,42	212 541,66	50,80	25 819,59	12,15
60110020 ACHATS PRODUITS VETI FER	4 940,77	1,58	4 200,46	1,00	740,31	17,62
60110030 ACHATS MATIERE RESPIRE	2 275,76	0,73	7 625,52	1,82	(5 349,76)	-70,16
60610000 EAU	447,60	0,14	397,99	0,10	49,61	12,47
60610020 EAU "VETIFER"	1 384,41	0,44	1 123,51	0,27	260,90	23,22
60610040 EAU RESPIRE	199,70	0,06	81,78	0,02	117,92	144,19
60612000 ELECTRICITE	10 651,17	3,41	9 597,93	2,29	1 053,24	10,97
60612020 ELECTRICITE "VETIFER"	11 291,51	3,62	6 679,74	1,60	4 611,77	69,04
60612030 ELECTRICITE "RESPIRE"	11 356,07	3,64	5 568,69	1,33	5 787,38	103,93
60613010 CARBURANT TEF	1 199,02	0,38	1 348,77	0,32	(149,75)	-11,10
60613020 CARBURANT VETIFER BRET.	2 158,67	0,69	3 419,20	0,82	(1 260,53)	-36,87
60613030 CARBURANT "RESPIRE"	8 565,30	2,75	3 910,01	0,93	4 655,29	119,06
60613050 CARBURANT CEDRE	1 013,69	0,32	2 748,06	0,66	(1 734,37)	-63,11
60630000 ACHATS DIVERS	7 421,08	2,38	1 201,69	0,29	6 219,39	517,55
60630020 PETIT MATERIEL "VETI FER"	993,27	0,32	521,92	0,12	471,35	90,31
60630030 PMPO & FOURN. "RESPIRE"	17 292,06	5,54	8 729,33	2,09	8 562,73	98,09
60630040 PETIT MATERIEL CEDRE	6 309,19	2,02	8 396,18	2,01	(2 086,99)	-24,86
60640000 FOURN. BUREAU	1 341,68	0,43	2 467,34	0,59	(1 125,66)	-45,62
60640020 FOURN. BUREAU "VETI FER"	763,82	0,24	1 398,14	0,33	(634,32)	-45,37
60640030 FOURN. BUREAU "RESPIRE"	1 203,66	0,39	3 930,61	0,94	(2 726,95)	-69,38
61311020 LOYERS	6 960,00	2,23	6 960,00	1,66		
61311040 LOYERS RIVE DE L'ORNE	11 736,67	3,76	12 208,69	2,92	(472,02)	-3,87
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			1 324,10	0,32	(1 324,10)	-100,00
61350010 LOC. DIAC VEHICULE "TEF"	2 327,54	0,75			2 327,54	
61350020 LOCATION TPE	633,60	0,20	633,60	0,15		
61350030 LOCATION TPE "RESPIRE"	314,40	0,10	314,40	0,08		
61350110 LOC. MACH. A AFFRANCH. "TEF"	412,93	0,13	383,12	0,09	29,81	7,78
61350230 LOCATIONS MOBILIERES RESPIRE	966,00	0,31	62,00	0,01	904,00	N/S
61351040 LOC. LIXXBAIL COPIEUR VETIFER	315,40	0,10	315,40	0,08		
61351050 LOCAM COPIEUR CANON			6 557,58	1,57	(6 557,58)	-100,00
61351051 LOCATION COPIEUR KOESIO	11 016,48	3,53	4 912,53	1,17	6 103,95	124,25

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
6131006	LOC MATERIEL VIDEO IP	1 423,92	0,46	1 178,70	0,28	245,22	20,80
61410020	CHARGES LOCATIVES "VETI FER"	200,00	0,06	205,00	0,05	(5,00)	-2,44
6151000	ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	1 954,25	0,63	436,56	0,10	1 517,69	347,65
61550010	ENTRETIEN MAT TEF	1 061,03	0,34	612,21	0,15	448,82	73,31
61550020	ENT. MATERIELS "VETIFER"	6 516,07	2,09	4 435,17	1,06	2 080,90	46,92
61550030	ENTRETIEN MAT. "RESPIRE"	2 893,70	0,93	3 968,99	0,95	(1 075,29)	-27,09
61550050	ENTRETIEN MAT. "CEDRE"	459,10	0,15	339,93	0,08	119,17	35,06
61556020	ENT. MAT. TRANSPORT "VETIFER"			1 049,24	0,25	(1 049,24)	-100,00
61556030	ENT. MAT. TRANSPORT "RESPIRE"	7 916,15	2,54	9 994,25	2,39	(2 078,10)	-20,79
61561000	MAINTENANCE INFORM. "TEF"	2 525,59	0,81	4 708,83	1,13	(2 183,24)	-46,36
61561200	MAINTENANCE MAT. "VETIFER"	309,90	0,10	1 237,59	0,30	(927,69)	-74,96
61561400	MAINTENANCE MAT RESPIRE	1 664,28	0,53	1 265,16	0,30	399,12	31,55
61562000	MAINTENANCE SICLI EXTINCTEUR	228,90	0,07	200,89	0,05	28,01	13,94
61600000	ASSURANCES	6 417,46	2,06	1 980,70	0,47	4 436,76	224,00
61600020	ASSURANCES "VETIFER"			247,49	0,06	(247,49)	-100,00
61600030	ASSURANCES "RESPIRE"	1 801,68	0,58	3 340,37	0,80	(1 538,69)	-46,06
61600500	ASSURANCE CEDRE	126,25	0,04	247,47	0,06	(121,22)	-48,98
62100020	FORMATIONS VETIFER			(1 150,00)	-0,27	1 150,00	100,00
62100030	FORMATION RESPIRE	2 209,00	0,71	1 954,80	0,47	254,20	13,00
62260000	HONORAIRES	5 319,96	1,71	5 648,10	1,35	(328,14)	-5,81
62260020	HONORAIRES "VETIFER"	8 817,48	2,83	8 560,44	2,05	257,04	3,00
62260030	HONORAIRES COMPTA. RESPIRE	10 438,56	3,35	8 516,52	2,04	1 922,04	22,57
62260050	HONORAIRE CEDRE	3 078,00	0,99	2 035,92	0,49	1 042,08	51,18
62261000	HONORAIRES CAC	3 960,00	1,27	3 340,00	0,80	620,00	18,56
62263000	HONORAIRES DIV. "TEF"	8 691,31	2,79	7 404,27	1,77	1 287,04	17,38
62263010	HONORAIRES RJ	5 568,97	1,79	5 993,46	1,43	(424,49)	-7,08
62263020	HONORAIRES DIV VETIFER	3 895,66	1,25	3 702,00	0,88	193,66	5,23
62263300	HONORAIRES DIV. RESPIRE	4 645,65	1,49	3 702,00	0,88	943,65	25,49
62310000	SITE INTERNET TEF			960,00	0,23	(960,00)	-100,00
62320000	FRAIS D'IMPRESSION TEF	663,35	0,21	1 716,00	0,41	(1 052,65)	-61,34
62320030	FRAIS D'IMPRESSION RESPIRE	450,72	0,14			450,72	
62340000	CADEAUX			332,75	0,08	(332,75)	-100,00
62500300	FRAIS DEPLACEMENT RESPIRE	1 048,20	0,34	658,86	0,16	389,34	59,09
62500500	RECEPTION CEDRE	951,98	0,31	739,66	0,18	212,32	28,71
62510000	RECEPTION	350,15	0,11	1 058,73	0,25	(708,58)	-66,93
62510020	RECEPTIONS "VETI FER"	16,67	0,01	20,59		(3,92)	-19,04
62510030	RECEPTION RESPIRE	89,96	0,03	225,99	0,05	(136,03)	-60,19
62520000	FRAIS DEPLACEMENT	5 533,51	1,77	2 474,73	0,59	3 058,78	123,60
62600000	FRAIS POST AUX	1 564,69	0,50	1 908,94	0,46	(344,25)	-18,03
62600300	FRAIS POST AUX RESPIRE	118,19	0,04	142,04	0,03	(23,85)	-16,79
62620000	TELEPHONE	3 352,24	1,07	3 065,49	0,73	286,75	9,35
62620020	TELEPHONE VETI FER	1 155,28	0,37	1 152,00	0,28	3,28	0,28
62620030	TELEPHONE RESPIRE	160,85	0,05	281,70	0,07	(120,85)	-42,90
62630000	OVH	25,16	0,01	25,16	0,01		
62710000	SERVICES BANCAIRES TEF	1 979,78	0,63	2 179,32	0,52	(199,54)	-9,16
62710020	FRAIS BANCAIRES VETI FER	352,28	0,11	332,23	0,08	20,05	6,03
62710330	FRAIS BANCAIRES RESPIRE	661,22	0,21	380,76	0,09	280,46	73,66
62710340	FRAIS BANCAIRE CEDRE	318,39	0,10	437,47	0,10	(119,08)	-27,22
62720020	FRAIS CB VETIFER	490,28	0,16	363,59	0,09	126,69	34,84
62720030	FRAIS CB "RESPIRE"	359,36	0,12	358,47	0,09	0,89	0,25
62810100	COTISATIONS TEF	189,80	0,06	705,20	0,17	(515,40)	-73,09
62810300	COTISATIONS RESPIRE	914,87	0,29	847,63	0,20	67,24	7,93
Valeur ajoutée		400 772,42	128,49	430 868,31	102,98	(30 095,89)	-6,98
Indemnités d'exploitations		737 044,42	236,29	683 046,44	163,26	53 997,98	7,91
74011100	SUBVENTIONS MAIRIES	5 920,00	1,90	6 130,00	1,47	(210,00)	-3,43
74020030	SUBV. FDI RESPIRE	1 678,20	0,54			1 678,20	
74020050	SUBV FDI CEDRE	3 955,46	1,27	2 176,00	0,52	1 779,46	81,78
74030010	SUBVENTION ASP CUI TEF	1 594,05	0,51	13 774,70	3,29	(12 180,65)	-88,43
74040010	SUBV. AIDE AU POSTE TEF	15 952,60	5,11	17 586,24	4,20	(1 633,64)	-9,29
74040020	SUBV. AIDE AU POSTE VETIFER	263 746,54	84,56	293 498,25	70,15	(29 751,71)	-10,14

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
74000030	SUBV. AIDE AU POSTE RESPIRE	369 481,58	118,45	312 156,46	74,61	57 325,12	18,36
74040030	SUBV. ENT. INSERTION CEDRE	74 715,99	23,95	37 724,79	9,02	36 991,20	98,06
Impôts, taxes et versements assimilés		19 529,92	6,26	15 889,93	3,80	3 639,99	22,91
63330000	FORMATION CONTINUE	1 589,88	0,51	3 797,38	0,91	(2 207,50)	-58,13
63330020	FORMATION CONTINUE VETIFER	3 966,92	1,27	4 290,98	1,03	(324,06)	-7,55
63330030	FORMATION CONTINUE RESPIRE	5 542,94	1,78	4 574,82	1,09	968,12	21,16
63330040	FORMATION CONTINUE CEDRE	1 888,99	0,61	867,99	0,21	1 021,00	117,63
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 173,00	0,70	2 101,00	0,50	72,00	3,43
63513100	TAXE DEPOT LINGE VETIFER	4 368,19	1,40			4 368,19	
63540000	DROIT ENREGIST. CEDRE			257,76	0,06	(257,76)	-100,00
Charges de personnel et sociales		1 201 447,47	385,18	1 096 533,01	262,09	104 914,46	9,57
64100000	SALAIRES MISSIONS	183 136,66	58,71	213 959,19	51,14	(30 822,53)	-14,41
64110000	SALAIRES ADMINISTRATIFS	100 028,77	32,07	86 532,58	20,68	13 496,19	15,60
64110020	SALAIRES VETIFER	261 532,90	83,85	301 486,77	72,06	(39 953,87)	-13,25
64110030	SALAIRES RESPIRE	383 753,43	123,03	335 011,13	80,07	48 742,30	14,55
64110040	SALAIRES CEDRE	127 571,39	40,90	68 212,46	16,30	59 358,93	87,02
64140000	INDEM. DIVERSES & PANIERS	7 118,19	2,28	3 443,20	0,82	3 674,99	106,73
64140020	INDEMNITES VETIFER	16 669,43	5,34			16 669,43	
64140030	INDEMNITES RESPIRE	17 900,91	5,74			17 900,91	
64140040	INDEMNITES CEDRE	4 702,79	1,51	491,00	0,12	4 211,79	857,80
64120000	CONGES PAYES TEF	1 423,77	0,46	(32,95)	-0,01	1 456,72	N/S
64120020	CONGES PAYES VETIFER	1 621,12	0,52	(149,51)	-0,04	1 770,63	N/S
64120030	CONGES PAYES RESPIRE	1 660,13	0,53	(1 068,62)	-0,26	2 728,75	255,35
64120040	CONGES PAYES CEDRE	(30,28)	-0,01	2 606,62	0,62	(2 636,90)	-101,16
64510000	URSSAF TEF	34 135,45	10,94	35 058,45	8,38	(923,00)	-2,63
64510020	URSSAF VETIFER	11 439,80	3,67	8 442,54	2,02	2 997,26	35,50
64510030	URSSAF RESPIRE	18 424,60	5,91	16 461,45	3,93	1 963,15	11,93
64510040	URSSAF CEDRE	9 791,95	3,14	4 554,10	1,09	5 237,85	115,01
64520000	CHARGES SOC. S/C.P. TEF	507,67	0,16	7,06		500,61	N/S
64520020	CHARGES SOC. S/C.P. VETIFER	443,11	0,14	35,83	0,01	407,28	N/S
64520030	CHARGES SOC. S/C.P. RESPIRE	248,59	0,08	156,28	0,04	92,31	59,07
64520040	CHARGES SOC. S/CP CEDRE	115,69	0,04	163,55	0,04	(47,86)	-29,26
64530000	RETRAITE TEF	5 465,30	1,75	6 128,46	1,46	(663,16)	-10,82
64530020	RETRAITE VETIFER	1 042,76	0,33	943,55	0,23	99,21	10,51
64530030	RETRAITE RESPIRE	2 738,67	0,88	2 021,53	0,48	717,14	35,48
64530040	RETRAITE CEDRE	1 233,42	0,40	520,86	0,12	712,56	136,80
64532000	MUTUELLE TEF	1 725,61	0,55	1 517,66	0,36	207,95	13,70
64532020	MUTUELLE VETIFER	1 532,70	0,49	1 858,85	0,44	(326,15)	-17,55
64532030	MUTUELLE RESPIRE	2 595,25	0,83	2 451,05	0,59	144,20	5,88
64532040	MUTUELLE CEDRE	438,69	0,14	630,72	0,15	(192,03)	-30,45
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 251,40	0,40	2 146,80	0,51	(895,40)	-41,71
64750020	MEDECINE DU TRAVAIL VETIFER	531,60	0,17	735,60	0,18	(204,00)	-27,73
64750030	MEDECINE DU TRAVAIL RESPIRE	531,60	0,17	2 029,20	0,49	(1 497,60)	-73,80
64750040	MEDECINE DU TRAVAIL CEDRE	164,40	0,05	177,60	0,04	(13,20)	-7,43
Excédent brut d'exploitation		(83 160,55)	-26,66	1 491,81	0,36	(84 652,36)	N/S
Transfert de charges		3 789,09	1,21	7 514,82	1,80	(3 725,73)	-49,58
79100000	RBT SINISTRES			2 499,67	0,60	(2 499,67)	-100,00
79118000	UNIFORMATION	2 215,77	0,71	7 036,77	1,68	(4 821,00)	-68,51
79164000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	1 573,32	0,50	(2 021,62)	-0,48	3 594,94	177,82
Autres produits de gestion		2 620,03	0,84	10 871,68	2,60	(8 251,65)	-75,90
75441000	DONS RECUS	2 500,00	0,80			2 500,00	
75800000	PROD. DIVERS DE GEST. COUR.	120,03	0,04	10 871,68	2,60	(10 751,65)	-98,90
Dotations aux amort., dépréciations et provisions		45 285,07	14,52	35 972,02	8,60	9 313,05	25,89
68111030	DOT. AMORTISS. RESPIRE			600,00	0,14	(600,00)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
68112000	DOT. AMORTISS. TEF	45 285,07	14,52	7 651,17	1,83	37 633,90	491,87
68112020	DOT. AMORTISS. VETI FER			2 250,58	0,54	(2 250,58)	-100,00
68112030	DOT. AMORTISS. RESPIRE			18 688,41	4,47	(18 688,41)	-100,00
68112040	DOT. AMORTISS. VETIFER THURY			4 084,76	0,98	(4 084,76)	-100,00
68112050	DOT. AMORTISS. CEDRE			2 697,10	0,64	(2 697,10)	-100,00
Autres charges de gestion		1 657,63	0,53	2 693,70	0,64	(1 036,07)	-38,46
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 657,63	0,53	2 693,70	0,64	(1 036,07)	-38,46
Résultat d'exploitation		(123 694,13)	-39,66	(18 787,41)	-4,49	(104 906,72)	-558,39
PRODUITS FINANCIERS		0,03		0,03			
76800000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	0,03		0,03			
Résultat financier		0,03		0,03			
Résultat courant avant impôts		(123 694,10)	-39,66	(18 787,38)	-4,49	(104 906,72)	-558,39
Produits exceptionnels		19 327,15	6,20	34 389,74	8,22	(15 062,59)	-43,80
77500000	PROD. CESSIONS D'ELEM. D'ACTIF			13 422,20	3,21	(13 422,20)	-100,00
77700000	QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	17 184,29	5,51	2 353,80	0,56	14 830,49	630,07
77700030	QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.			6 375,95	1,52	(6 375,95)	-100,00
77700040	QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	2 142,86	0,69	9 540,69	2,28	(7 397,83)	-77,54
77700050	QP SUBV INVEST CEDRE			2 697,10	0,64	(2 697,10)	-100,00
Charges exceptionnelles		1 215,90	0,39	12 209,50	2,92	(10 993,60)	-90,04
67120000	AMENDES ET PENALITES	55,00	0,02	45,00	0,01	10,00	22,22
67130000	DONS	1 000,00	0,32	100,00	0,02	900,00	900,00
67520000	VAL.ELEM.CEDES IMMO.CORP.			12 046,90	2,88	(12 046,90)	-100,00
67800000	AUTR CHARGES EXCEPTIONNELLES	160,90	0,05	17,60		143,30	814,20
Résultat exceptionnel		18 111,25	5,81	22 180,24	5,30	(4 068,99)	-18,35
Résultat de l'exercice		(105 582,85)	-33,85	3 392,86	0,81	(108 975,71)	N/S

PROJET

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	51 694					51 694
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 694					51 694
CORPORELLES	Terrains	8 000					8 000
	Constructions sur sol propre	174 370					174 370
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	31 437		1 041			32 478
	Instal technique, matériel outillage industriels	145 493		11 433			156 926
	Instal., agencement, aménagement divers	82 772		16 598			99 370
	Matériel de transport	64 709		16 694			81 403
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 614		2 519			46 132
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	550 394		48 284			598 678	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2					2
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 790					1 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 792					1 792
TO TAL		603 880		48 284			652 164

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 886	600		5 486
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 886	600		5 486
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	48 107	8 718		56 825
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	16 732	3 238		19 970
	Instal technique, matériel outillage industriels	113 920	13 088		127 008
	Autres instal., agencement, aménagement divers	41 753	7 580		49 333
	Matériel de transport	36 747	8 867		45 614
	Matériel de bureau, mobilier	35 008	3 194		38 202
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 268	44 685		336 953
TOTAL		297 154	45 285		342 439

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 790	1 790	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	72 701	72 701	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	977	977	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 202	1 202	
	Divers	229	229	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	32 474	32 474	
	Charges constatées d'avance	190	190	
TOTAL DES CREANCES		109 563	109 563	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 347	52 347	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	54 440	54 440	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 329	49 329	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 375	1 375	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	218 248	218 248	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	3 967	3 967	
TOTAL DES DETTES		379 707	379 707	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	70 618		3 393		74 011
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		3 393	(3 393)		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 393	(3 393)		105 583	(105 583)
Situation nette	74 011			105 583	(31 572)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	201 680		26 358	107 725	120 314
Provisions réglementées					
TOTAL	275 691		26 358	213 307	88 742

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **468 449** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 401 914** euros et un total **charges** de **1 507 497** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-105 583** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **468 449** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 401 914** euros et un total **charges** de **1 507 497** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-105 583** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	3 393			3 393
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	201 680			201 680
TOTAL	205 073			205 073

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				