

Experts-comptables

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Claverie
- . Sophie Perrotin

Association EXCELIA GROUP

102 rue de Coureilles

17000 LA ROCHELLE

ETATS FINANCIERS AU 31/08/2023

Experts-comptables

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Clavier
- . Sophie Perrotin

Rapport de présentation


Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'Association EXCELIA GROUP, pour l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	47 634 691 euros
Chiffre d'affaires :	51 020 157 euros
Résultat net comptable :	6 423 065 euros

Fait à La Rochelle, le 18 décembre 2023

SOREX
Comptabilité Audit Conseils



David GALAUP

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 326 524	1 344 781	981 742	689 785
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 744 884		2 744 884	2 744 884
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	153 314	126 349	26 965	30 519
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	10 165	10 165		
	Autres immobilisations corporelles	13 943 047	7 964 574	5 978 473	2 581 131
	Immobilisations corporelles en cours	298 063		298 063	702 650
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	122 994	86 719	36 275	191 778
	Créances rattachées à des participations				9 037
	Autres titres immobilisés	16 968		16 968	
	Prêts	123 358		123 358	56 455
	Autres immobilisations financières	46 730		46 730	95 030
	TOTAL (I)	19 786 047	9 532 589	10 253 458	7 101 269
	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	66 633		66 633	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 432 481	882 924	8 549 557	5 401 854
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 985 766		2 985 766	123 647
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 864 147	1 140 825	24 723 321	21 069 938
	DISPONIBILITES	259 346		259 346	2 445 692
	Charges constatées d'avance	796 609		796 609	906 109
	TOTAL (II)	39 404 982	2 023 750	37 381 232	29 947 240
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		59 191 029	11 556 338	47 634 691	37 048 509
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				123 358	89 115
(3) dont à plus d'un an				2 516 914	

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	20 515 357	15 806 492
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 423 065	4 708 865
	Total des fonds propres (situation nette)	26 938 422	20 515 357
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	26 938 422	20 515 357
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	198 338	20 790
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	198 338	20 790
Provisions	Provisions pour risques	147 600	210 000
	Provisions pour charges	630 493	579 576
	Total des provisions	778 093	789 576
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 921 661	3 579 991
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 835 001	2 588 365
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 974 824	4 260 389
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	411 203	509 122
	Autres dettes	4 295 982	4 121 777
	Produits constatés d'avance	281 167	663 140
	Total des dettes	19 719 838	15 722 786
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	47 634 691	37 048 509
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 423 064,70	4 708 864,95
	(1) Dont à moins d'un an	15 096 053	12 811 807
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 282	3 758

Compte de Résultat

1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	51 020 157	43 041 271
	dont parrainages	537 375	576 700
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 843 695	1 639 187
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	7 500	31 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 474 093	626 999
	Utilisations des fonds dédiés	20 790	9 938
	Autres produits	544 547	293 049
Total des produits d'exploitation		54 910 782	45 641 443
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	17 472 082	13 636 970
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	162 956	201 666
	Salaires et traitements	19 243 313	16 612 015
	Charges sociales	8 578 457	7 021 284
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 867 196	1 913 977
	Dotation aux provisions	50 917	
	Reports en fonds dédiés	198 338	
	Autres charges	1 980 050	1 833 337
Total des charges d'exploitation		49 553 309	41 219 249
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 357 473	4 422 195

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 357 473	4 422 195
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	300 218	355 439
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	762 855	234 512
	Différences positives de change	460	298
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 024 451	220 151
	Total des produits financiers	2 087 983	810 400
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 227 544	734 639
	Intérêts et charges assimilées	74 536	20 206
	Différences négatives de change	1 366	837
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 303 446	755 682
RESULTAT FINANCIER		784 537	54 718
RESULTAT COURANT avant impôts		6 142 010	4 476 913
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	555 770	
	Sur opérations en capital	101 484	126 372
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 053 938
	Total des produits exceptionnels	657 254	1 180 310
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 019	880 533
	Sur opérations en capital	167 274	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		10 000
	Total des charges exceptionnelles	171 293	890 533
RESULTAT EXCEPTIONNEL		485 961	289 777
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		204 906	57 825
TOTAL DES PRODUITS		57 656 019	47 632 153
TOTAL DES CHARGES		51 232 955	42 923 288
EXCEDENT ou DEFICIT		6 423 065	4 708 865
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			