

CABINET

Expertise Comptable



ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

26 Rue du Général de Gaulle

59133 PHALEMPIN

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 43347668600053

35 rue de Norvège

80090 Amiens

03 75 14 06 30

www.cabinet-gbxp.fr

SOMMAIRE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	15
ETATS DE GESTION	20
Solde Intermédiaire de Gestion	21
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	22
Tableau de financement	26
ANNEXE COMPTABLE	27



COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	2 816 563,77 €
Résultat net comptable	-1 834,10 €
Total du bilan	2 079 092,51 €

Fait à Amiens,
Le 01/04/2025.
Anthony BONNARD,
Expert-comptable.

A Bonnard

BILAN ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	30 044,56	25 530,49	4 514,07	4 514,07
Autres	2 355,56	4 514,07	-2 158,51	682,18
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 377,90	14 377,86	0,04	0,04
Installations techn., matériel et outil. ind.	18 231,38	17 926,04	305,34	414,17
Autres	52 341,55	41 694,55	10 647,00	9 744,28
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 463,50	5 000,00	463,50	463,50
Autres titres immobilisés	1 677,55		1 677,55	1 677,55
Prêts				
Autres	17 274,15		17 274,15	14 599,15
TOTAL (I)	141 766,15	109 043,01	32 723,14	32 094,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 061,50		1 061,50	117 661,24
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 995 292,18	14 042,32	1 981 249,86	1 754 621,96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 030,28		11 030,28	20 563,71
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	44 512,36		44 512,36	262 953,35
Charges constatées d'avance	8 515,37		8 515,37	2 798,97
TOTAL (II)	2 060 411,69	14 042,32	2 046 369,37	2 158 599,23
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 202 177,84	123 085,33	2 079 092,51	2 190 694,17

BILAN PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 000,00	25 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81	139 599,81
Autres		
Report à nouveau	343 785,26	333 743,91
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 834,10	10 041,35
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>506 550,97</i>	<i>508 385,07</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	506 550,97	508 385,07
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	365 673,57	484 766,45
TOTAL (II)	365 673,57	484 766,45
PROVISIONS		
Provisions pour risques	79 724,58	22 451,29
Provisions pour charges	123 180,32	121 099,62
TOTAL (III)	202 904,90	143 550,91
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 655,59	62 089,56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 538,18	212 833,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	299 762,63	295 284,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 039,63	187 509,24
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	267 967,04	296 275,67
TOTAL (IV)	1 003 963,07	1 053 991,74
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 079 092,51	2 190 694,17

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	10 244,06	1 635,46
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	334 006,61	321 978,77
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 273 925,40	2 212 630,24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67 853,93	36 029,27
Utilisations des fonds dédiés	246 922,01	366 759,18
Autres produits	-116 388,24	8 242,32
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 816 563,77	2 947 275,24
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	184 393,07	168 942,16
Variation de stock	211,50	247,10
Autres achats et charges externes	816 469,74	648 273,72
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	134 783,48	139 964,55
Salaires et traitements	1 060 943,09	1 078 056,49
Charges sociales	419 456,24	418 550,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 164,99	21 914,94
Dotations aux provisions	59 353,99	10 655,46
Reports en fonds dédiés	125 765,05	431 315,63
Autres charges		374,02
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 811 541,15	2 918 294,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 022,62	28 981,15
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	0,02	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	138,21	37,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	138,23	37,55
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 485,17	9 525,46
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 485,17	9 525,46
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 346,94	-9 487,91

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 324,32	19 493,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	74 568,09	46 017,30
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	74 568,09	46 017,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	34 814,87	55 469,19
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 814,87	55 469,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	39 753,22	-9 451,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	39 263,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 891 270,09	2 993 330,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 893 104,19	2 983 288,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 834,10	10 041,35



DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF		Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		30 044,56	25 530,49	4 514,07	4 514,07
20510000	logiciels	8 522,07		8 522,07	8 522,07
20520000	site internet	21 522,49		21 522,49	21 522,49
28051000	amorts logiciels		25 530,49	-25 530,49	-25 530,49
Autres		2 355,56	4 514,07	-2 158,51	682,18
20810000	licence	2 355,56		2 355,56	2 355,56
28081000	amorts logiciel		4 514,07	-4 514,07	-1 673,38
Immobilisations corporelles					
Constructions		14 377,90	14 377,86	0,04	0,04
21350000	inst agts amen const	14 377,90		14 377,90	14 377,90
28130000	amort const		14 377,86	-14 377,86	-14 377,86
Installations techn., matériel et outil. ind.		18 231,38	17 926,04	305,34	414,17
21540000	matériel et outillage	18 231,38		18 231,38	18 231,38
28154000	amort matériel et outillage		17 926,04	-17 926,04	-17 817,21
Autres		52 341,55	41 694,55	10 647,00	9 744,28
21810000	autres immo inst gene agt amen	711,62		711,62	711,62
21830000	matériel de buro et informatiq	49 343,28		49 343,28	42 891,23
21840000	mobilier	2 286,65		2 286,65	2 286,65
28181000	amort autres immo		711,62	-711,62	-711,62
28183000	amort matériel de bureau		38 696,29	-38 696,29	-33 146,96
28184000	amort mobilier		2 286,64	-2 286,64	-2 286,64
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		5 463,50	5 000,00	463,50	463,50
26101000	parts sociales bio d ici	5 000,00		5 000,00	5 000,00
26102000	parts sociales norabio	150,00		150,00	150,00
26103000	actions fabrique a sucre	100,00		100,00	100,00
26180000	autres titres participation	213,50		213,50	213,50
29610100	prov/titres bio d'ici		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Autres titres immobilisés		1 677,55		1 677,55	1 677,55
27100000	titres plrn	1 524,49		1 524,49	1 524,49
27110000	ps crca	3,06		3,06	3,06
27120000	ps norabio	150,00		150,00	150,00
Autres		17 274,15		17 274,15	14 599,15
27500000	depots et cautionnements	8 839,15		8 839,15	8 839,15
27501000	depot et cautionnement gabnor	804,00		804,00	804,00
27502000	depot de garantie dlm	708,00		708,00	708,00
27503000	dg bureau phalempin	2 400,00		2 400,00	
27510000	dg locaux phalempin	4 523,00		4 523,00	4 248,00
TOTAL (I)		141 766,15	109 043,01	32 723,14	32 094,94
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		1 061,50		1 061,50	117 661,24
32000000	stock autres approvisionnement	1 061,50		1 061,50	1 273,00
35500000	stocks produits finis				116 388,24
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		1 995 292,18	14 042,32	1 981 249,86	1 754 621,96
411001	clients ventes 01.n	14 462,87		14 462,87	
41102000	clients 02.n	1 042,53		1 042,53	3 161,40
41103000	clients 03.n	1 200,51		1 200,51	1 200,51
41104000	clients 04.n	888,53		888,53	598,53
41106000	clients 06.n	2 677,71		2 677,71	5 459,40
41107000	clients 07.n	856,92		856,92	2 706,44
41109000	clients 09.n	3 173,07		3 173,07	623,00
41110000	clients 10.n	7 003,80		7 003,80	2 252,68
41111000	clients 11.n	821,58		821,58	901,96

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
41112000 clients 12.n	146 160,81		146 160,81	39 571,71
411finance financeurs/cr anterieures				98 431,84
411fnab fnab	495,45		495,45	
411subv21 subvention 2021				188 942,00
411subv22 subvention 2022	66 771,00		66 771,00	88 455,10
411subv23 subvention 2023	476 209,63		476 209,63	1 137 083,80
411subv24 subventions 2024	1 194 551,80		1 194 551,80	
41810000 clients factures a etablr	56 522,97		56 522,97	175 156,77
41830000 subventions aeap div a recevoi	22 453,00		22 453,00	22 453,00
49100000 dep cptes clts		14 042,32	-14 042,32	-12 376,18
Autres	11 030,28		11 030,28	20 563,71
401biocer biocer				147,16
401booking booking.				170,29
401bureau bureau vallee	137,69		137,69	
401cb depenses cb	3,00		3,00	
401cousten coustenoble				150,00
401ctifl ctifl				100,00
401easyhos easyhost				113,87
401engie engie	1 497,69		1 497,69	
401exaprin exaprint				33,44
401herbes herbes folles				379,20
401ifp institut formation pedagogique	114,00		114,00	
401improve improve				270,00
401initiat initiatives initiales				2 068,00
401ionos ionos				13,20
401laviena lavie nature				300,00
401natif natif				6 921,60
401netvisi netvisio				45,14
401neurone neuronnexion				540,00
401rogue roquez amelie				398,14
401sci sci	1 102,51		1 102,51	
401velati velati traiteur				220,54
42100000 personnel remunerations dues	255,64		255,64	
42500100 avance frais rosblack	250,00		250,00	250,00
42500200 avance frais beun	250,00		250,00	250,00
42500300 avance s/ frais lienard	300,00		300,00	300,00
42500400 avce frais van daele	400,00		400,00	400,00
42500500 avce frais delebecq	300,00		300,00	300,00
42500600 avce frais hallez	312,00		312,00	312,00
42500700 avce fraisetailleau	300,00		300,00	300,00
42500800 avce frais follet	300,00		300,00	300,00
42500900 avce frais lefebvre	100,00		100,00	100,00
43870000 org.soc. produits a recev				-2 085,97
44562000 tva s/immobilisation				415,96
44566500 tva ded/ secteur formation				362,40
44566700 tva ded / achats sirop	21,86		21,86	1 363,09
44586000 tva/fnp	1 392,53		1 392,53	2 375,65
46795000 bio en norm - apport fds assoc	3 750,00		3 750,00	3 750,00
46796100 fonds de dotation paniers	243,36		243,36	
Disponibilités	44 512,36		44 512,36	262 953,35
51220000 caisse epargne	37 399,22		37 399,22	241 947,22
51221000 credit agricole gabnor	4 389,83		4 389,83	18 749,50
51223000 ce - cpte livret assoc	1 159,81		1 159,81	1 126,03
51400000 cheques postaux	60,50		60,50	60,50
53100000 caisse	1 503,00		1 503,00	1 070,10
Charges constatées d'avance	8 515,37		8 515,37	2 798,97
48600000 charges constatees avance	8 515,37		8 515,37	2 798,97
TOTAL (II)	2 060 411,69	14 042,32	2 046 369,37	2 158 599,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 202 177,84	123 085,33	2 079 092,51	2 190 694,17

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 000,00	25 000,00
10210000 fds associatif ss dt de repris	25 000,00	25 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81	139 599,81
10688000 reserves diverses	139 599,81	139 599,81
Report à nouveau	343 785,26	333 743,91
11000000 report a nouveau (crediteur)	343 785,26	333 743,91
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 834,10	10 041,35
Situation nette (sous total)	506 550,97	508 385,07
TOTAL (I)	506 550,97	508 385,07
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	365 673,57	484 766,45
19404000 fds dedies subv 2022		53 450,82
19405000 fonds dedies 2023	239 908,52	431 315,63
19406000 fonds dedies 2024	125 765,05	
TOTAL (II)	365 673,57	484 766,45
PROVISIONS		
Provisions pour risques	79 724,58	22 451,29
15150000 provision pour risques	79 724,58	22 451,29
Provisions pour charges	123 180,32	121 099,62
15350000 provision idr amiens	55 917,16	48 380,12
15350100 prov idr phalempin	67 263,16	72 719,50
TOTAL (III)	202 904,90	143 550,91
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 655,59	62 089,56
16422000 pret frce active - 70k€		16 103,11
16423000 pret ce 100k n090581	13 655,59	33 986,45
16424000 pret 30k€ - nord actif	6 000,00	12 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 538,18	212 833,00
401acagro ac agro	3 345,12	
401afeji afeji		800,10
401alefpa alefpa	23 469,90	30 778,00
401amap amap hdf	13 000,00	2 500,00
401angage angage	10,62	
401anges les anges jardins	8 034,00	785,00
401apecita apecita		2 538,00
401apef association prod endives de fr	1 080,00	
401aurea aurea agrosociences	1 057,98	102,96
401bercail le bercail	434,00	
401biocoop biocoop picardie	230,49	502,99
401bioterr bio territoires	180,00	
401biotifu biotifull	1 573,80	358,90
401bonnes ferme bonnes herbes	188,61	
401boulang boulangier		29,99
401brasser brasserie	145,80	300,60
401cb depenses cb		175,50
401cci cci amiens	324,00	180,00
401ccs ccs	126,83	1 414,24
401champ le champ voisin	792,00	688,00
401ciscom ciscom	144,00	
401clos clos	1 500,00	
401coinfam le coin familial	3 722,98	
401ctrtech controle technique		136,00
401danset danset	140,23	
401divers fournisseurs divers	18 237,29	1 770,89
401dumiel du miel sur mes tartines	5 000,00	
401ecozept ecozept		840,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
401edicolor edicolor	177,60	
401egide egide		2 863,40
401elcaget el cagette	2 275,00	
401engie engie		297,44
401eurofin eurofins		289,84
401fermebl ferme des blancs moutons		110,80
401fermecr ferme de la croix st claud	726,10	667,08
401fermehi ferme aux hirondelles		384,57
401fermeho gaec ferme des hortillonnages	327,60	
401fermemo ferme de la motte aux oies	324,00	
401fiawap fiwap		225,43
401fnab fnab	10 833,40	8 031,70
401frab frab	3 560,40	2 700,00
401frais frais de deplacement	148,53	14 770,98
401francea france agricole	776,16	
401free free 2 moove		653,30
401gaecfra gaec les franchises terres	327,40	
401gazette la gazette		300,00
401gbxp cabinet gbxp	5 428,74	10 621,20
401giee giee bni	26 784,00	
401gouze gouze	1 091,10	7,46
401graine gaec graine et grignote	34,60	
401grad nicolas grad	1 942,12	2 099,49
401grenke grenke	1 181,61	1 181,61
401groupam groupama		7 288,35
401hadn hadn		3 264,31
401hauts hauts les courts		840,00
401hochin hochin jerome		13 094,66
401imse imprimerie monsoise	1 382,40	
401jardin jardin	3 140,94	
401jdubois j dubois horticulteur		75,50
401kaleido kaleidoscoop		600,00
401kindt agnes kindt	295,00	77,82
401lecourt le court circuit.fr		21,64
401leduc earl leduc		707,57
401lefebvr lefebvre thomas	133,07	138,80
401lillesu lille sud insertion	665,00	307,00
401locol locolys		930,82
401locolys locolys	669,70	
401lufa lufa		495,46
401lycee3 lycee des 3 chenes		210,60
401lyceeho lycce horticole ribecourt	585,00	
401martell martelle		198,72
401mathiou mathioux		1 500,00
401merck merck - sigma		51,50
401messan adrien messan	450,00	
401microso microsoft	140,44	120,51
401mieller miellerie des weppes	595,85	
401monthoi ferme du monthois	326,26	
401nienabe nienaber		29 682,80
401opteos opteos		1 848,00
401orange orange	1 854,56	2 598,84
401oxymore oxymore		2 860,00
401pictano pictanovo		169,83
401pierre pierre wolf		2 502,00
401poste poste		122,35
401restau restaurant	43,50	
401sci sci		269,49
401senster earl sens de la terre	1 008,00	409,24
401snf snf	30,40	
401solyves solyves		693,00
401soudan earl soudan	1 721,98	
401stc stc audit et conseil		4,00
401terre terres et territoires	3 780,00	3 570,00
401terrefe la terre ferme	804,63	2 143,75
401terreli terre de liens	8 750,00	
401tiboco tiboco		1 360,00
401transbe transports bellegueulle		6 408,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
401verger verger bio d'ohain	559,85	410,31
401vgsol vg sol	749,15	
401vrac vrac	15 811,25	
40810000 fourn factures nn parvenues	24 365,19	38 752,66
Dettes fiscales et sociales	299 762,63	295 284,27
42100000 personnel remunerations dues		22,91
42500000 personnel avances acptes	60,00	60,00
42820000 dettes provision conges payer	95 017,00	104 302,00
43100000 msa	48 224,89	50 239,63
43730000 caisse retraite complementaire	19 440,67	22 522,73
43820000 det.charg.soc/conges	51 066,00	56 843,00
43860000 org.soc. charges a payer	2 376,00	8 798,00
44210000 pas dsn	1 814,76	2 061,37
44400000 etat - is	39 263,00	
44551000 tva a decaisser	3 717,00	998,00
44566000 tva sur b et s/ prorata	799,30	2 842,51
44570055 tva collectee 5,5	4 252,67	
44570200 tva collectee 20%	3 798,35	1 432,84
44587020 tva/fae 20%	7 964,56	26 696,68
44587055 tva/fae 5.5%	222,38	147,47
44710000 taxe sur les salaires	4 637,00	4 156,00
44860000 autres charges fiscales a paye	17 109,05	14 161,13
Autres dettes	210 039,63	187 509,24
411001 clients ventes 01.n		1 987,55
41101000 clients import ventes	1 932,86	
41105000 clients 05.n	8 390,65	375,65
41108000 clients 08.n	2 407,00	2 366,00
411adh adhesions	1 330,00	1 330,00
411fnab fnab		3 636,12
411subv24 subventions 2024		133 084,00
411subv25 subventions 2025	152 749,20	
46771000 sub region aide certif	43 212,80	43 212,80
46796000 ass viande bio - a reverser	17,12	17,12
47100000 compte d'attente		1 500,00
Produits constatés d'avance	267 967,04	296 275,67
48700000 produits constates avance		31 767,40
48700100 pca/fonds dedies ant a 2019		98 431,80
48702000 pca subv 2022	959,22	
48703000 pca subv 2023	32 528,99	166 076,47
48704000 pca subv 2024	223 418,86	
48710000 prestations facturees d'avance	11 059,97	
TOTAL (IV)	1 003 963,07	1 053 991,74
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 079 092,51	2 190 694,17

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	10 244,06	1 635,46
70700055 centre-social-de-gayant-fact-2	8 141,03	879,63
70711000 vente de produits	2 103,03	755,83
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	334 006,61	321 978,77
70100000 vente de produits finis	127 803,62	28 197,08
70600100 prest de serv exo	6 595,70	
70611000 cotisation	10 416,67	12 853,00
70611500 prestation de services	147 429,95	250 084,13
70611520 prest de services 10%		472,68
70611530 prest de serv 5.5%	106,65	
70611900 sponsoring exo	7 200,09	1 700,00
70618000 prestations formation vivea	18 839,16	18 983,34
70618100 vivea - contrib stagiaire exo	-680,00	-469,00
70619000 formations	6 648,80	8 742,98
70800000 refact diverses	9 512,39	835,87
70800010 refact diverses exo	-166,42	418,69
70800100 refact diverse ht 10%	300,00	160,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 273 925,40	2 212 630,24
74000000 subvention exploitation	21 649,40	11 041,00
74000001 subv apprentis		5 333,28
74120000 subvention aesn	343 693,76	77 334,15
74121500 subv aeap	534 012,27	610 087,67
74221000 subv cons regional hdf	695 165,71	33 174,26
74225000 subv conseil general oise	10 000,00	636 826,12
74227000 subv conseil general aisne	15 000,00	15 000,00
74228000 subv conseil general somme	30 000,00	30 000,00
74229000 sunv conseil general nord	44 325,00	44 500,00
74229500 subv conseil general pdc	30 000,00	28 500,00
74229700 subv draaf	241 252,86	163 500,80
74400100 subv mel		75 000,00
74400200 subv mairie de lille		2 000,00
74400300 subv pna		22 270,00
74400910 subv fnab	2 842,48	52 000,00
74422600 subv caballr	4 333,00	15 339,52
74422700 subv douaisi agglo	2 551,22	8 254,64
74422800 subv call		136 806,00
74422900 subv cud	9 000,00	25 160,97
74425000 subv access	139 792,70	
74425100 subv cd80 - paniers		8 000,00
74425200 subv douaisis - paniers		19 280,00
74425300 subv call - paniers		22 000,00
74425400 subv caf 62		6 617,00
74425500 subv ccco		15 064,83
74425600 subv mel - paniers		105 000,00
74425700 subv ademe		22 270,00
74425800 subv fraterie		22 270,00
74425900 subv ofb	14 780,00	
74426000 subv mieux manger pour tous	133 084,00	
74426100 subv andes	2 443,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67 853,93	36 029,27

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
78155000 reprise prov/risques creances		34 395,75
79100000 rembt formation fafsea	7 122,50	296,24
79110000 indem assurance	5 128,04	1 478,11
79111000 ij msa - a regulariser	3 739,41	-140,83
79113000 refact mise a dispo sal	51 863,98	
Utilisations des fonds dédiés	246 922,01	366 759,18
78940000 reprises fonds dedies	246 922,01	366 759,18
Autres produits	-116 388,24	8 242,32
71350000 var. des stocks de produits	-116 388,24	8 242,32
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 816 563,77	2 947 275,24
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	184 393,07	168 942,16
60100000 achat mat 1è consommées	183 164,49	168 942,16
60261000 achats emballages perdus	1 228,58	
Variation de stock	211,50	247,10
60320000 var.stocks mat.conso	211,50	247,10
Autres achats et charges externes	816 469,74	648 273,72
60400000 ach s/t etudes prest services	2 974,98	
60610000 eau	1 296,45	654,58
60612000 edf	6 859,50	1 871,38
60612100 elect/gaz phalempin		3 462,60
60614000 carburant	27 394,60	31 955,89
60630000 petit outillage	2 878,77	3 483,33
60630100 petites fourn 4 saisons lozere	3 203,29	
60631000 produits entretien	62,31	230,68
60640000 fournitures administratives	5 536,38	5 852,76
61100000 sous traitance generale	244 711,59	154 952,24
61320000 locations immobilières	9 249,46	8 580,58
61320100 loyer phalempin	27 480,00	26 196,00
61320300 loc salles reunion/form/...	5 357,00	6 365,48
61322000 location vehicule	48 952,36	52 628,85
61323000 location photoc+div	3 219,64	3 230,06
61324000 location orange/diatonis	3 519,60	3 519,60
61325000 location log rh - eurecia	6 499,08	6 185,94
61350000 autres locations	6 577,00	924,73
61400000 charges locatives	8 884,99	7 404,09
61400100 ch loc phalempin	3 560,00	3 600,00
61520000 entretien locaux amiens	3 415,73	2 207,25
61520100 ent locaux phalempin	2 784,79	3 454,15
61540000 entretien materiel et outillag	238,50	
61552000 ent rep vehicules	5 080,44	2 823,73
61560000 maintenance	3 023,78	3 930,40
61560100 maint ab exp	9 818,21	11 258,25
61560200 maint adobe	779,76	779,76
61560300 maint cliss	1 900,00	4 290,00
61560400 maint microsoft	1 397,38	1 279,35
61560600 maint jepilote - log facturati	255,25	238,80
61560700 mise a dispo outil web fnab	7 400,00	6 500,00
61560800 mise a disposition outils frab	2 937,00	2 250,00
61560900 abo prime	23,28	
61600000 ass multipro	11 802,69	12 172,56
61610000 assurance - autre		256,67
61630000 assurance transport	15 748,89	14 990,87
61810000 documentation	2 160,32	2 654,01
61850000 frais colloc sem con	1 493,09	722,72
61860000 formation des salaries	21 910,17	11 677,90
62210000 commis courtage/achats		18,16
62260000 honoraires	23 173,25	22 677,00
62270000 autres honoraires	8 850,33	6 730,22
62275000 vacations administrateur	35 026,79	31 139,32
62320000 communication	92 459,26	44 823,20
62330000 frais de salon/stand	78,00	
62340000 cadeaux clientele	712,40	130,30

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
62380000 dons	5 040,00	
62410000 frais de transport/achats	2 366,90	13 060,00
62420000 transports/ventes	14 749,19	8 019,25
62512300 frais deplac administrateurs	12 155,64	4 836,64
62512450 frais dplcmt julie falampin	260,35	
62512500 frais deplct carole		176,18
62512550 frais dplcmt romeu camille	391,04	365,35
62512600 frais deplct remi	826,61	830,72
62512650 ndf lorene villain	778,55	1 122,32
62512700 frais dplct tessa	210,88	682,43
62512750 ndf pierre icart	218,47	27,00
62512900 frais delattre noelie	1 071,65	707,37
62513500 frais pertriaux		836,58
62514000 frais deplct margaux	1 516,14	2 444,81
62514200 frais deplct bertrand	210,52	563,83
62514600 frais deplct helene	819,51	711,95
62515000 frais deplct simon	1 740,47	1 847,20
62515100 frais deplct lucille	935,49	497,23
62515200 frais deplct raphaelle	738,56	877,33
62515300 frais deplct valentin	1 110,10	1 493,29
62515400 frais deplct alain	632,77	
62515500 frais deplct sandrine	16,00	
62515600 frais dplct mathilde joseph	54,11	220,38
62515900 frais deplct aime duyck	1 969,48	2 670,32
62518900 frais dplct juliette parent		90,06
62519000 frais sophie rosblack	669,79	329,59
62519200 frais beun	875,32	450,98
62519500 frais deplct antoine stoffel		484,55
62519800 frais fanny vandewalle	359,14	191,65
62519900 frais deplc deborah van daelle	118,35	190,64
62520000 frais dplcmt diane fauquenot	546,99	852,04
62521300 frais johanne potie	671,35	244,06
62525000 frais dplcmt eva coudray	234,63	792,38
62525100 frais dplct emilie delemotte	863,43	1 539,99
62525300 frais olivier rey		113,26
62525400 frais alain delebecq	1 036,18	2 333,94
62525500 frais marion subtil	939,08	1 041,90
62525600 frais dujardin didier		265,85
62525700 frais lucie paumelle		705,46
62525800 frais louis hanquiez		45,00
62525900 frais lowan quere		103,27
62526000 frais lea moisan	717,29	296,51
62527000 frais deplacement coline	1 242,85	
62528000 frais dplct francois saade	531,00	
62529000 frais dplct corentin	806,17	
62530000 frais dplct amelie roquez	125,58	
62531000 frais dplct lucie bellavoine	389,18	
62560000 missions	19 922,37	25 026,73
62570000 receptions	22 421,93	21 282,26
62610000 frais postaux	4 879,72	3 281,33
62620000 telephone	19 543,83	21 948,83
62622000 abnmt go to meeting - logmein		29,68
62623200 pack audioconf angage	81,45	214,47
62780000 services bancaires	4 607,37	4 609,55
62810000 cotisations	16 388,00	11 716,15
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	134 783,48	139 964,55
63120000 taxe apprentissage	7 153,04	7 249,89
63335000 cotisation de fpc/salaires	11 240,44	11 349,66
63514000 taxe vehicule societe	1 400,00	1 375,00
63520000 tva non recuperable	46 213,00	42 828,00
63780000 taxes/salaires	64 840,00	68 087,00
63780100 ajust ts/prorata tva	1 561,00	
63781000 oeth	2 376,00	9 075,00
Salaires et traitements	1 060 943,09	1 078 056,49
64110000 salaires appointements	455 914,51	457 766,13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
64110100 rem stagiaire	6 629,70	6 860,52
64111000 salaires phalempin	599 995,75	609 692,07
64120000 congés payés	-9 285,00	3 409,00
64120500 variation rtt		-6 558,86
64170000 indemnités de rupture	5 201,44	6 887,63
64170100 indemnité rupt conv phalempin	2 486,69	
Charges sociales	419 456,24	418 550,02
64510000 cotisation msa	169 301,74	169 635,70
64510100 cotis msa phalempin	216 569,55	214 577,84
64520000 cotisations mutuelles	11 160,76	10 332,83
64520100 cotis mutuelles phalempin	10 451,30	8 270,82
64530000 cotisation prévoyance employés	7 171,38	6 907,59
64530100 cotis prév phalempin	10 578,51	10 035,66
64820000 variation charges/cp	-5 777,00	2 358,00
64820500 variation ch/rtt		-3 568,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 164,99	21 914,94
68112000 dotations/immobilisations	8 498,85	9 538,76
68174000 dotation créances clients	1 666,14	12 376,18
Dotations aux provisions	59 353,99	10 655,46
68154000 dot prov/idr	2 080,70	10 655,46
68155000 dotation prov/risques	57 273,29	
Reports en fonds dédiés	125 765,05	431 315,63
68940000 dotations fonds dédiés	125 765,05	431 315,63
Autres charges		374,02
65100000 redevances.concesssions.brevet		156,68
65410200 pertes/cr irr ht 20%		197,34
65810000 ch diverses de gestion courant		20,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 811 541,15	2 918 294,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 022,62	28 981,15
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	0,02	
76100000 produit participation	0,02	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	138,21	37,55
76500000 escomptes obtenus	104,43	
76800000 autre produit financiers	33,78	37,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	138,23	37,55
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 485,17	9 525,46
66110000 intérêts emprunts et dettes	201,80	519,86
66111000 frais/prest 100ke ce	222,14	404,23
66160000 intérêts bancaires	7 061,23	8 601,37
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 485,17	9 525,46
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 346,94	-9 487,91

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 324,32	19 493,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	74 568,09	46 017,30
77180000 autres prod excep s/op gestion	30,90	25,18
77200000 pdts s/ex antérieurs	7 487,96	5 919,18
77258000 produits/ex ant/conv	67 049,23	40 072,94
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	74 568,09	46 017,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	34 814,87	55 469,19
67120000 penalites amendes	3 220,97	836,00
67180000 autres charges excep.op gest	28,38	9,59
67200000 charg exploit s/ex antérieur	6 004,43	6 561,10
67258000 charges/ex ant/conv	25 561,09	48 062,50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 814,87	55 469,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	39 753,22	-9 451,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	39 263,00	
69500000 impots s/ benefices	39 263,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 891 270,09	2 993 330,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 893 104,19	2 983 288,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 834,10	10 041,35



ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	227 862,43	100,00	331 856,55	100,00
Ventes de biens	10 244,06	100,00	1 635,46	100,00
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE	10 244,06	100,00	1 635,46	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	217 618,37	100,00	330 221,09	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	217 618,37	100,00	330 221,09	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 273 925,40	997,94	2 212 630,24	666,74
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	184 604,57	81,02	169 189,26	50,98
- Autres achats et charges externes	816 469,74	358,32	648 273,72	195,35
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 500 713,52	658,61	1 727 023,81	520,41
- Impôts, taxes et versements assimilés	134 783,48	59,15	139 964,55	42,18
- Charges de personnel	1 480 399,33	649,69	1 496 606,51	450,98
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-114 469,29	-50,24	90 452,75	27,26
+ Autres produits	67 853,93	29,78	1 633,52	0,49
- Autres charges			374,02	0,11
+ Produits exceptionnels	74 568,09	32,73	46 017,30	13,87
- Charges exceptionnelles	34 814,87	15,28	55 469,19	16,71
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-6 862,14	-3,01	82 260,36	24,79
+ Produits financiers	138,23	0,06	37,55	0,01
- Charges financières	7 485,17	3,28	9 525,46	2,87
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-7 346,94	-3,22	-9 487,91	-2,86
- Impôts sur les bénéfices	39 263,00	17,23		
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-53 472,08	-23,47	72 772,45	21,93
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	69 518,98	30,51	32 570,40	9,81
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			34 395,75	10,36
- Report en fonds dédiés	125 765,05	55,19	431 315,63	129,97
+ Utilisations en fonds dédiés	246 922,01	108,36	366 759,18	110,52
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-1 834,10	-0,80	10 041,35	3,03

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	227 862,43	100,00	331 856,55	100,00
Ventes de biens	10 244,06	100,00	1 635,46	100,00
70700055 centre-social-de-gayant-fact-2	8 141,03	100,00	879,63	100,00
70711000 vente de produits	2 103,03	100,00	755,83	100,00
MARGE COMMERCIALE	10 244,06	100,00	1 635,46	100,00
Taux de marge commerciale				
Production vendue	217 618,37	100,00	330 221,09	100,00
70100000 vente de produits finis	127 803,62	58,73	28 197,08	8,54
70600100 prest de serv exo	6 595,70	3,03		
70611000 cotisation	10 416,67	4,79	12 853,00	3,89
70611500 prestation de services	147 429,95	67,75	250 084,13	75,73
70611520 prest de services 10%			472,68	0,14
70611530 prest de serv 5.5%	106,65	0,05		
70611900 sponsoring exo	7 200,09	3,31	1 700,00	0,51
70618000 prestations formation vivea	18 839,16	8,66	18 983,34	5,75
70618100 vivea - contrib stagiaire exo	-680,00	-0,31	-469,00	-0,14
70619000 formations	6 648,80	3,06	8 742,98	2,65
70800000 refact diverses	9 512,39	4,37	835,87	0,25
70800010 refact diverses exo	-166,42	-0,08	418,69	0,13
70800100 refact diverse ht 10%	300,00	0,14	160,00	0,05
71350000 var. des stocks de produits	-116 388,24	-53,48	8 242,32	2,50
PRODUCTION DE L'EXERCICE	217 618,37	100,00	330 221,09	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 273 925,40	997,94	2 212 630,24	666,74
74000000 subvention exploitation	21 649,40	9,50	11 041,00	3,33
74000001 subv apprentis			5 333,28	1,61
74120000 subvention aesn	343 693,76	150,83	77 334,15	23,30
74121500 subv aeap	534 012,27	234,36	610 087,67	183,84
74221000 subv cons regional hdf	695 165,71	305,08	33 174,26	10,00
74225000 subv conseil general oise	10 000,00	4,39	636 826,12	191,90
74227000 subv conseil general aisne	15 000,00	6,58	15 000,00	4,52
74228000 subv conseil general somme	30 000,00	13,17	30 000,00	9,04
74229000 subv conseil general nord	44 325,00	19,45	44 500,00	13,41
74229500 subv conseil general pdc	30 000,00	13,17	28 500,00	8,59
74229700 subv draaf	241 252,86	105,88	163 500,80	49,27
74400100 subv mel			75 000,00	22,60
74400200 subv mairie de lille			2 000,00	0,60
74400300 subv pna			22 270,00	6,71
74400910 subv fnab	2 842,48	1,25	52 000,00	15,67
74422600 subv caballr	4 333,00	1,90	15 339,52	4,62
74422700 subv douaisi agglo	2 551,22	1,12	8 254,64	2,49
74422800 subv call			136 806,00	41,22
74422900 subv cud	9 000,00	3,95	25 160,97	7,58
74425000 subv access	139 792,70	61,35		
74425100 subv cd80 - paniers			8 000,00	2,41
74425200 subv douaisis - paniers			19 280,00	5,81
74425300 subv call - paniers			22 000,00	6,63
74425400 subv caf 62			6 617,00	1,99
74425500 subv ccco			15 064,83	4,54
74425600 subv mel - paniers			105 000,00	31,64
74425700 subv ademe			22 270,00	6,71
74425800 subv fraterie			22 270,00	6,71
74425900 subv ofb	14 780,00	6,49		
74426000 subv mieux manger pour tous	133 084,00	58,41		
74426100 subv andes	2 443,00	1,07		
- Approvisionnements	184 604,57	81,02	169 189,26	50,98
60100000 achat mat 1è consommées	183 164,49	80,38	168 942,16	50,91
60261000 achats emballages perdus	1 228,58	0,54		
60320000 var.stocks mat.conso	211,50	0,09	247,10	0,07
- Autres achats et charges externes	816 469,74	358,32	648 273,72	195,35

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

		Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
60400000	ach s/t etudes prest services	2 974,98	1,31		
60610000	eau	1 296,45	0,57	654,58	0,20
60612000	edf	6 859,50	3,01	1 871,38	0,56
60612100	elect/gaz phalempin			3 462,60	1,04
60614000	carburant	27 394,60	12,02	31 955,89	9,63
60630000	petit outillage	2 878,77	1,26	3 483,33	1,05
60630100	petites fourn 4 saisons lozere	3 203,29	1,41		
60631000	produits entretien	62,31	0,03	230,68	0,07
60640000	fournitures administratives	5 536,38	2,43	5 852,76	1,76
61100000	sous traitance generale	244 711,59	107,39	154 952,24	46,69
61320000	locations immobilieres	9 249,46	4,06	8 580,58	2,59
61320100	loyer phalempin	27 480,00	12,06	26 196,00	7,89
61320300	loc salles reunion/form/...	5 357,00	2,35	6 365,48	1,92
61322000	location vehicule	48 952,36	21,48	52 628,85	15,86
61323000	location photoc+div	3 219,64	1,41	3 230,06	0,97
61324000	location orange/diatonis	3 519,60	1,54	3 519,60	1,06
61325000	location log rh - eurecia	6 499,08	2,85	6 185,94	1,86
61350000	autres locations	6 577,00	2,89	924,73	0,28
61400000	charges locatives	8 884,99	3,90	7 404,09	2,23
61400100	ch loc phalempin	3 560,00	1,56	3 600,00	1,08
61520000	entretien locaux amiens	3 415,73	1,50	2 207,25	0,67
61520100	ent locaux phalempin	2 784,79	1,22	3 454,15	1,04
61540000	entretien materiel et outillag	238,50	0,10		
61552000	ent rep vehicules	5 080,44	2,23	2 823,73	0,85
61560000	maintenance	3 023,78	1,33	3 930,40	1,18
61560100	maint ab exp	9 818,21	4,31	11 258,25	3,39
61560200	maint adobe	779,76	0,34	779,76	0,23
61560300	maint cliss	1 900,00	0,83	4 290,00	1,29
61560400	maint microsoft	1 397,38	0,61	1 279,35	0,39
61560600	maint jepilote - log facturati	255,25	0,11	238,80	0,07
61560700	mise a dispo outil web fnab	7 400,00	3,25	6 500,00	1,96
61560800	mise a disposition outils frab	2 937,00	1,29	2 250,00	0,68
61560900	abo prime	23,28	0,01		
61600000	ass multipro	11 802,69	5,18	12 172,56	3,67
61610000	assurance - autre			256,67	0,08
61630000	assurance transport	15 748,89	6,91	14 990,87	4,52
61810000	documentation	2 160,32	0,95	2 654,01	0,80
61850000	frais colloc sem con	1 493,09	0,66	722,72	0,22
61860000	formation des salaries	21 910,17	9,62	11 677,90	3,52
62210000	commis courtage/achats			18,16	0,01
62260000	honoraires	23 173,25	10,17	22 677,00	6,83
62270000	autres honoraires	8 850,33	3,88	6 730,22	2,03
62275000	vacations administrateur	35 026,79	15,37	31 139,32	9,38
62320000	communication	92 459,26	40,58	44 823,20	13,51
62330000	frais de salon/stand	78,00	0,03		
62340000	cadeaux clientele	712,40	0,31	130,30	0,04
62380000	dons	5 040,00	2,21		
62410000	frais de transport/achats	2 366,90	1,04	13 060,00	3,94
62420000	transports/ventes	14 749,19	6,47	8 019,25	2,42
62512300	frais deplac administrateurs	12 155,64	5,33	4 836,64	1,46
62512450	frais dplcmt julie falampin	260,35	0,11		
62512500	frais deplct carole			176,18	0,05
62512550	frais dplcmt romeu camille	391,04	0,17	365,35	0,11
62512600	frais deplct remi	826,61	0,36	830,72	0,25
62512650	ndf lorene villain	778,55	0,34	1 122,32	0,34
62512700	frais dplct tessa	210,88	0,09	682,43	0,21
62512750	ndf pierre icart	218,47	0,10	27,00	0,01
62512900	frais delattre noelie	1 071,65	0,47	707,37	0,21
62513500	frais pertriaux			836,58	0,25
62514000	frais deplct margaux	1 516,14	0,67	2 444,81	0,74
62514200	frais deplct bertrand	210,52	0,09	563,83	0,17
62514600	frais deplct helene	819,51	0,36	711,95	0,21
62515000	frais deplct simon	1 740,47	0,76	1 847,20	0,56
62515100	frais deplct lucille	935,49	0,41	497,23	0,15
62515200	frais deplct raphaelle	738,56	0,32	877,33	0,26
62515300	frais deplct valentin	1 110,10	0,49	1 493,29	0,45
62515400	frais deplct alain	632,77	0,28		
62515500	frais deplct sandrine	16,00	0,01		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
62515600 frais dplct mathilde joseph	54,11	0,02	220,38	0,07
62515900 frais deplct aime duyck	1 969,48	0,86	2 670,32	0,80
62518900 frais dplct juliette parent			90,06	0,03
62519000 frais sophie rosblack	669,79	0,29	329,59	0,10
62519200 frais beun	875,32	0,38	450,98	0,14
62519500 frais deplct antoine stoffel			484,55	0,15
62519800 frais fanny vandewalle	359,14	0,16	191,65	0,06
62519900 frais deplc deborah van daelle	118,35	0,05	190,64	0,06
62520000 frais dpclmt diane fauquenot	546,99	0,24	852,04	0,26
62521300 frais johanne potie	671,35	0,29	244,06	0,07
62525000 frais dpclmt eva coudray	234,63	0,10	792,38	0,24
62525100 frais dplct emilie delemotte	863,43	0,38	1 539,99	0,46
62525300 frais olivier rey			113,26	0,03
62525400 frais alain delebecq	1 036,18	0,45	2 333,94	0,70
62525500 frais marion subtil	939,08	0,41	1 041,90	0,31
62525600 frais dujardin didier			265,85	0,08
62525700 frais lucie paumelle			705,46	0,21
62525800 frais louis hanquiez			45,00	0,01
62525900 frais lowan quere			103,27	0,03
62526000 frais lea moisan	717,29	0,31	296,51	0,09
62527000 frais deplacement coline	1 242,85	0,55		
62528000 frais dplct francois saade	531,00	0,23		
62529000 frais dpclt corentin	806,17	0,35		
62530000 frais dplct amelie roguez	125,58	0,06		
62531000 frais dplct lucie bellavoine	389,18	0,17		
62560000 missions	19 922,37	8,74	25 026,73	7,54
62570000 receptions	22 421,93	9,84	21 282,26	6,41
62610000 frais postaux	4 879,72	2,14	3 281,33	0,99
62620000 telephone	19 543,83	8,58	21 948,83	6,61
62622000 abnmt go to meeting - logmein			29,68	0,01
62623200 pack audioconf angage	81,45	0,04	214,47	0,06
62780000 services bancaires	4 607,37	2,02	4 609,55	1,39
62810000 cotisations	16 388,00	7,19	11 716,15	3,53
VALEUR AJOUTÉE	1 500 713,52	658,61	1 727 023,81	520,41
- Impôts, taxes et versements assimilés	134 783,48	59,15	139 964,55	42,18
63120000 taxe apprentissage	7 153,04	3,14	7 249,89	2,18
63335000 cotisation de fpc/salaires	11 240,44	4,93	11 349,66	3,42
63514000 taxe vehicule societe	1 400,00	0,61	1 375,00	0,41
63520000 tva non recuperable	46 213,00	20,28	42 828,00	12,91
63780000 taxes/salaires	64 840,00	28,46	68 087,00	20,52
63780100 ajust ts/prorata tva	1 561,00	0,69		
63781000 oeth	2 376,00	1,04	9 075,00	2,73
- Charges de personnel	1 480 399,33	649,69	1 496 606,51	450,98
64110000 salaires appointements	455 914,51	200,08	457 766,13	137,94
64110100 rem stagiaire	6 629,70	2,91	6 860,52	2,07
64111000 salaires phalempin	599 995,75	263,31	609 692,07	183,72
64120000 conges payes	-9 285,00	-4,07	3 409,00	1,03
64120500 variation rtt			-6 558,86	-1,98
64170000 indemnites de rupture	5 201,44	2,28	6 887,63	2,08
64170100 indemn rupt conv phalempin	2 486,69	1,09		
64510000 cotissation msa	169 301,74	74,30	169 635,70	51,12
64510100 cotis msa phalempin	216 569,55	95,04	214 577,84	64,66
64520000 cotisations mutuelles	11 160,76	4,90	10 332,83	3,11
64520100 cotis mutuelles phalempin	10 451,30	4,59	8 270,82	2,49
64530000 cotisation prevoyance employes	7 171,38	3,15	6 907,59	2,08
64530100 cotis prev phalempin	10 578,51	4,64	10 035,66	3,02
64820000 variation charges/cp	-5 777,00	-2,54	2 358,00	0,71
64820500 variation ch/rtt			-3 568,42	-1,08
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-114 469,29	-50,24	90 452,75	27,26
+ Autres produits	67 853,93	29,78	1 633,52	0,49
79100000 rembt formation fafsea	7 122,50	3,13	296,24	0,09
79110000 indem assurance	5 128,04	2,25	1 478,11	0,45

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
79111000 <i>ij msa - a regulariser</i>	3 739,41	1,64	-140,83	-0,04
79113000 <i>refact mise a dispo sal</i>	51 863,98	22,76		
- Autres charges			374,02	0,11
65100000 <i>redevances.concesssions.brevet</i>			156,68	0,05
65410200 <i>pertes/cr irr ht 20%</i>			197,34	0,06
65810000 <i>ch diverses de gestion courant</i>			20,00	0,01
+ Produits exceptionnels	74 568,09	32,73	46 017,30	13,87
77180000 <i>autres prod excep s/op gestion</i>	30,90	0,01	25,18	0,01
77200000 <i>pdts s/ex anterieurs</i>	7 487,96	3,29	5 919,18	1,78
77258000 <i>produits/ex ant/conv</i>	67 049,23	29,43	40 072,94	12,08
- Charges exceptionnelles	34 814,87	15,28	55 469,19	16,71
67120000 <i>penalites amendes</i>	3 220,97	1,41	836,00	0,25
67180000 <i>autres charges excep.op gest</i>	28,38	0,01	9,59	
67200000 <i>charg exploit s/ex anterieur</i>	6 004,43	2,64	6 561,10	1,98
67258000 <i>charges/ex ant/conv</i>	25 561,09	11,22	48 062,50	14,48
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-6 862,14	-3,01	82 260,36	24,79
+ Produits financiers	138,23	0,06	37,55	0,01
76100000 <i>produit participation</i>	0,02			
76500000 <i>escomptes obtenus</i>	104,43	0,05		
76800000 <i>autre produit financiers</i>	33,78	0,01	37,55	0,01
- Charges financières	7 485,17	3,28	9 525,46	2,87
66110000 <i>interets emprunts et dettes</i>	201,80	0,09	519,86	0,16
66111000 <i>frais/prest 100ke ce</i>	222,14	0,10	404,23	0,12
66160000 <i>interets bancaires</i>	7 061,23	3,10	8 601,37	2,59
COÛT DE FINANCEMENT	-7 346,94	-3,22	-9 487,91	-2,86
- Impôts sur les bénéfices	39 263,00	17,23		
69500000 <i>impots s/ benefices</i>	39 263,00	17,23		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-53 472,08	-23,47	72 772,45	21,93
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	69 518,98	30,51	32 570,40	9,81
68112000 <i>dotations/immobilisations</i>	8 498,85	3,73	9 538,76	2,87
68154000 <i>dot prov/idr</i>	2 080,70	0,91	10 655,46	3,21
68155000 <i>dotation prov/risques</i>	57 273,29	25,14		
68174000 <i>dotation creances clients</i>	1 666,14	0,73	12 376,18	3,73
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			34 395,75	10,36
78155000 <i>reprise prov/risques creances</i>			34 395,75	10,36
- Report en fonds dédiés	125 765,05	55,19	431 315,63	129,97
68940000 <i>dotations fonds dedies</i>	125 765,05	55,19	431 315,63	129,97
+ Utilisations en fonds dédiés	246 922,01	108,36	366 759,18	110,52
78940000 <i>reprises fonds dedies</i>	246 922,01	108,36	366 759,18	110,52
RÉSULTAT NET	-1 834,10	-0,80	10 041,35	3,03

TABLEAU DE FINANCEMENT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**LE TABLEAU DE FINANCEMENT
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE**

-2 064,08

Capacité d'autofinancement

-53 472,08

au 31/12/24

au 31/12/23

Variation

Immobilisations

Incorporelles brutes

32 400,12

32 400,12

Acquisition

Cession

Corporelles brutes

84 950,83

78 498,78

6 452,05

6 452,05

Financières brutes

24 415,20

21 740,20

2 675,00

2 950,00

275,00

Emplois stables

141 766,15

132 639,10

-9 127,05

Fonds propres

Diminution

Augmentation

Fonds propres

508 385,07

498 343,72

10 041,35

Résultat

-1 834,10

10 041,35

-11 875,45

Remboursé

Réalisé

Emprunts, dettes fin.

19 655,59

62 089,56

-42 433,97

42 857,91

423,94

Prov. risques/charges

202 904,90

143 550,91

59 353,99

Fonds dédiés

365 673,57

484 766,45

-119 092,88

Amort. provisions

123 085,33

112 920,34

10 164,99

Ressources stables

1 217 870,36

1 311 712,33

93 841,97

**Fonds de roulement
net global**

1 076 104,21

1 179 073,23

102 969,02

Total

Emploi

Ressource

52 259,96

-52 773,14

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Diminution

105 033,10

Stocks et créances

Augmentation

Diminution

Stocks et en cours

1 061,50

117 661,24

-116 599,74

Créances

1 995 292,18

1 766 998,14

228 294,04

Autres créances

11 030,28

20 563,71

-9 533,43

C. régularisations

8 515,37

2 798,97

5 716,40

Total

2 015 899,33

1 908 022,06

107 877,27

107 877,27

Dettes

Diminution

Augmentation

Dettes d'exploitation

206 538,18

212 833,00

-6 294,82

Dettes diverses

509 802,26

482 793,51

27 008,75

C. régularisations

267 967,04

296 275,67

-28 308,63

Total

984 307,48

991 902,18

-7 594,70

7 594,70

**Besoin en fonds
de roulement**

1 031 591,85

916 119,88

115 471,97

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

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

Augmentation

115 471,97

Trésorerie

Augmentation

Diminution

Disponibilités

44 512,36

262 953,35

-218 440,99

Total

44 512,36

262 953,35

-218 440,99

218 440,99

VARIATION DE TRÉSORERIE

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

Diminution

218 440,99



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 079 092,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -1 834,10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels 2024 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration réuni en visioconférence le 25 mars 2025.

Les financements en fonds publics sont comptabilisés au titre de l'année notifiée sur les conventions. Aussi, les subventions non reçues à la clôture des comptes du 31 décembre 2024 sont comptabilisées à l'actif du bilan dans le poste des créances.

Au 31 décembre 2024, ce poste s'élève à la somme de 1 607 236 €.

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

- il s'agit des travaux non terminés sur des subventions intégralement échues en 2024 ;
- ainsi que certains différés de réalisation sur des conventions à cheval sur 2 exercices minimum.

Le montant total ainsi retraité s'élève à la somme de 365 674 € en Fonds dédiés et 256 907 € de PCA au 31/12/2024.

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

Ainsi, il est à préciser que l'exercice 2024 est affecté de manière relative par des ajustements liés au dénouement final des dossiers antérieurs à 2024, pour un montant net de produits de 41 488 €.

Il est à noter que cet exercice 2024 comptabilise en provision les montants suivants :

- au titre d'un complément pour IDR de 2 081 € ;
- au titre des créances clients, à concurrence d'une charge nette de 1 666 € à laquelle il faut retrancher des pertes sur créances irrécouvrables d'un montant de 0 € ;
- enfin au titre des subventions, une provision de 57 273 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il est à noter que cet exercice 2024 comptabilise au passif du bilan une provision pour charges au

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

titre des IDR pour un montant de 123 180 €, après dotation sur l'exercice de 2 081 €. Etant précisé que les IDR sont calculées brutes selon la méthode rétrospective sans actualisation ni prise en compte des tables de mortalité et du taux de turnover.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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

STOCKS

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

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

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

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

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

Les stocks de produits finis ont été intégralement revendus à la SAS La Fabriques A Sucres pour un montant HT de 70 711 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients s'élèvent à la somme de 164 723 € et sont provisionnées pour un risque d'irrecouvrabilité à concurrence de 14 042 €, au 31/12/2024.

Les factures à établir au 31/12/2024 sont de 56 523 €.

En Outre, les subventions sont provisionnées au 31/12/2024 pour un montant cumulé de 79 725 € dont 57 273 € sur 2024 à la suite de la réception d'un courrier de l'AEAP remettant en cause une subvention de 2018 pour l'ex-GABNOR.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	32 400,12		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.	14 377,90		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		18 231,38		
		Inst. générales, agencets & aménagts divers	711,62		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	45 177,88		6 452,05
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			78 498,78		6 452,05
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		5 463,50		
	Autres titres immobilisés		1 677,55		
	Prêts et autres immobilisations financières		14 599,15		2 950,00
TOTAL			21 740,20		2 950,00
TOTAL GENERAL			132 639,10		9 402,05

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			32 400,12	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			14 377,90	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				18 231,38	
		Inst. gal. agen. amé. divers			711,62	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			51 629,93	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL					84 950,83	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				5 463,50	
	Autres titres immobilisés				1 677,55	
	Prêts & autres immob. financières			275,00	17 274,15	
TOTAL				275,00	24 415,20	
TOTAL GENERAL				275,00	141 766,15	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	27 203,87	2 840,69		30 044,56
TOTAL	27 203,87	2 840,69		30 044,56
Terrains				
Constructions	14 377,86			14 377,86
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	17 817,21	108,83		17 926,04
Inst. générales agencem. amén.	711,62			711,62
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	35 433,60	5 549,33		40 982,93
Emballages récupérables divers				
TOTAL	68 340,29	5 658,16		73 998,45
TOTAL GENERAL	95 544,16	8 498,85		104 043,01

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

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 274,15		17 274,15
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 995 292,18	1 995 292,18	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 767,64	2 767,64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 414,39	1 414,39	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	6 848,25	6 848,25	
	Charges constatées d'avance	8 515,37	8 515,37	
TOTAUX		2 032 111,98	2 014 837,83	17 274,15
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 515,37
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 515,37

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	78 975,97
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	78 975,97

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	25 000,00				25 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81				139 599,81
Report à nouveau	333 743,91	10 041,35	10 041,35		343 785,26
Excédent ou déficit de l'exercice	10 041,35	1 834,10		11 875,45	-1 834,10
TOTAUX	508 385,07	11 875,45	10 041,35	11 875,45	506 550,97

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	19 655,59	19 655,59		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	206 538,18	206 538,18		
Personnel & comptes rattachés	95 077,00	95 077,00		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	121 107,56	121 107,56		
Etat & Impôts sur les bénéfices	39 263,00	39 263,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	20 754,26	20 754,26		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 560,81	23 560,81		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	210 039,63	210 039,63		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	267 967,04	267 967,04		
TOTAUX	1 003 963,07	1 003 963,07		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

42 433,97

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	267 967,04
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	267 967,04

CHARGES À PAYER

Dettes Congés + RTT, charges incluses.....146 083 €.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 365,19
Dettes fiscales et sociales	165 568,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	189 933,24