

ENVIROBAT-BDM
32 RUE DE CRIMEE
LE PHOCEEN - BATIMENT C
13003 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : ETUDE ET REALISATION BATIMENT

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le 20/06/2024

Hervé HUGEL
Expert Comptable

HUGEL HERVE
129 BOULEVARD FRANCOISE DUPARC

13004 MARSEILLE
04.91.18.51.30

ENVIROBAT-BDM

32 RUE DE CRIMEE
LE PHOCEEN - BATIMENT C
13003 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

HUGEL HERVE

129 BOULEVARD FRANCOISE DUPARC

13004 MARSEILLE

04.91.18.51.30

RAPPORT D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de

ENVIROBAT-BDM
32 RUE DE CRIMEE
LE PHOCEEN - BATIMENT C
13003 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Conformément à notre lettre de mission en date du 14/11/2019, nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes. Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 559 891 Euros
- Produits d'exploitation,	1 837 678 Euros
- Résultat net comptable,	33 224 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 26/03/2024

Hervé HUGEL
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 968		1 968	1 968		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	114 087	85 214	28 873	25 447	3 426	13. 46
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	11 605		11 605	11 605		
	Prêts						
	Autres	5 289		5 289	5 289		
	Total I	132 949	85 214	47 735	44 309	3 426	7. 73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	13 870		13 870	5 976	7 895	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	376 637	36 105	340 532	289 032	51 501	17. 82
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 024 218		1 024 218	1 248 402	224 185-	17. 96-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 130 027		2 130 027	1 704 270	425 757	24. 98
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 509		3 509	2 382	1 127	47. 32
	Total II	3 548 261	36 105	3 512 156	3 250 061	262 095	8. 06
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 681 210	121 319	3 559 891	3 294 370	265 521	8. 06

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	210 935		210 935			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation	16 077		16 077			
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	44 391		26 048		18 343	70. 42
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	33 224		18 343		14 881	81. 13
	Situation nette (sous total)	304 626		271 402		33 224	12. 24
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	304 626		271 402		33 224	12. 24
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	105 615		181 414		75 799-	41. 78-
PROVISIONS	Total II	105 615		181 414		75 799-	41. 78-
	Provisions pour risques	166 607		166 607			
	Provisions pour charges	28 580				28 580	
DETTES (1)	Total III	195 187		166 607		28 580	17. 15
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	136 741		162 575		25 833-	15. 89-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	111 942		90 266		21 675	24. 01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 408		62 715		56 307-	89. 78-
	Instruments de trésorerie						
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	2 699 372		2 359 391		339 982	14. 41
	Total IV	2 954 463		2 674 946		279 517	10. 45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 559 891		3 294 370		265 521	8. 06

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	726	519	445	390	281 129	63. 12
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	664	568	641	690	22 878	3. 57
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
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			30	139	30 139-	100. 00-
Utilisations des fonds dédiés	147	148	367	014	219 866-	59. 91-
Autres produits	299	444	278	243	21 201	7. 62
Total I	1 837	678	1 762	476	75 203	4. 27
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	741	161	549	657	191 503	34. 84
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	23	087	21	536	1 551	7. 20
Salaires et traitements	621	000	590	498	30 502	5. 17
Charges sociales	244	308	246	771	2 463-	1. 00-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7	241	4	006	3 235	80. 77
Dotations aux provisions	64	685	50	000	14 685	29. 37
Reports en fonds dédiés	71	348	147	148	75 799-	51. 51-
Autres charges	56	809	220	004	163 195-	74. 18-
Total II	1 829	639	1 829	620	20	0. 00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8	039	67	144-	75 183	111. 97

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		298		162	137	84. 44
Autres intérêts et produits assimilés	30	838	3	659	27 179	742. 70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	31	137	3	821	27 315	714. 83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	31	137	3	821	27 315	714. 83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	39	176	63	323-	102 498	161. 87
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				103 645	103 645-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				103 645	103 645-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				18 698	18 698-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				18 698	18 698-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				84 947	84 947-	100. 00-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		5 952		3 282	2 670	81. 35
Total des produits (I+III+V)	1	868 815	1	869 942	1 127-	0. 06-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	835 591	1	851 599	16 008-	0. 86-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	33	224	18	343	14 881	81. 13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	726 519	445 390	281 129	63. 12
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	17 069	4 734	12 335	260. 57
70600010 DEMARCHE VENTE MARCHE		9 142	9 142-	100. 00-
70600100 FORM° PROD ENTREPRISES	119 780	110 580	9 200	8. 32
70600200 FORM° PROD OPCA PLAN FORM°	20 100	6 090	14 010	230. 05
70600210 FORM° PROD POUVOIRS PUBLICS P/	14 600	5 770	8 830	153. 03
70600220 FORM° PROD PARTICULIERS	1 100	990	110	11. 11
70600310 FORM PROD PARTICULIERS	550	480	70	14. 58
70600400 PRESTATIONS DEMARCHE	452 222	225 824	226 398	100. 25
70600600 DEMARCHE QUARTIER DUR MED	7 593	17 103	9 511-	55. 61-
70600700 DEMARCHE PART REMISE		21 922	21 922-	100. 00-
70600710 QDM PART REMISE		6 954	6 954-	100. 00-
70600720 DEMARCHE BDM A MONACO	42 949		42 949	
70840000 MISE A DISP DE PERSONNE	21 597		21 597	
70850000 PARTICIPATION FRAIS DE REPAS	5 757	2 982	2 775	93. 08
70850300 PART° FRAIS DE SALONS CONGRES	22 884	12 253	10 632	86. 77
70850400 PARTICIPATIONS AUX FRAIS	218	18 854	18 636-	98. 84-
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN	100	145	45-	31. 03-
70900000 RABAIS REMISES RIST. ACCORD. A		1 566	1 566-	100. 00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	664 568	641 690	22 878	3. 57
74002000 SUBV ADEME 2023	275 772		275 772	
74003000 SUBV ADEME 2022		250 000	250 000-	100. 00-
74004000 SUBV ADEME 2021		10 690	10 690-	100. 00-
74100001 SUBV ADEME BEEP 2022-2024		60 000-	60 000	100. 00
74100002 SUBV ADEME BEEP 2021-2023	48 000	48 000		
74100009 SUBV ADEME BEEP 2022-2024	140 000	140 000		
74100010 SUBV ADEME BEEP 2020-22		48 000	48 000-	100. 00-
74130200 SUBV EUROPEEN H		5 000	5 000-	100. 00-
74180000 SUBV REGION FDS EURO	200 000	200 000		
74700000 SUBV RECUES 2023 DES AN	796		796	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		30 139	30 139-	100. 00-
78150000 REPRISE SUR PROV D'EXPLLOT		14 958	14 958-	100. 00-
78174000 REPRISE PROV SUR CREANCES		480	480-	100. 00-
79102000 REMBOURSEMENTS TICKETS RESTAU		391	391-	100. 00-
79103000 REMBOUSEMENT CPAM MALADIE		5 222	5 222-	100. 00-
79104000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE MALAD		4 844	4 844-	100. 00-
79106000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION		4 244	4 244-	100. 00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	147 148	367 014	219 866-	59. 91-
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	147 148	365 473	218 325-	59. 74-
78940100 REPRISE FONDS DEDIES DEMARCHE		1 541	1 541-	100. 00-
AUTRES PRODUITS	299 444	278 243	21 201	7. 62
71341000 ETUDES EN COURS	13 870	5 976	7 895	132. 12
75100000 COTISATIONS	202 605	226 618	24 013-	10. 60-
75100100 ACCREDITATION ACCOMPAGNATEUR B	10 833		10 833	
75101000 REMISE PARTENARIATS	20 540	9 557	10 984	114. 94
75102000 SPONSOR CONGRES	4 247	6 775	2 528-	37. 32-
75103000 AUTRES PARTENARIATS	32 450	29 300	3 150	10. 75
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C.	9	18	9-	48. 51-
75810000 DEDITS ET PENALITES PERDUS	14 889		14 889	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 837 678	1 762 476	75 203	4. 27
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	741 161	549 657	191 503	34. 84
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST° SERV	186 344	140 101	46 242	33. 01
60401000 PRESTATIONS FORMATION	78 213	59 595	18 618	31. 24
60500000 ACH.MAT.EQUIP.& TRX.	3 723	1 535	2 188	142. 55
60610000 FOURN.NON STOCKAB.(EAU ENERG.)	2 099	1 067	1 032	96. 67
60620000 FRAIS CARBURANT DEPUIS ACHAT V	4 099	1 768	2 332	131. 88
60630000 FOURN.ENTRETIEN & PETITS EQUIP	12 536	3 061	9 474	309. 49
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 009	2 139	870	40. 69
60680000 PHOTOCOPIES IMPRESSIONS	8 504	11 929	3 425-	28. 71-
60850100 PARTICIPATIONS AUX FRAIS	27 035	4 206	22 828	542. 71
61102000 SOUS TRAITANCE GESTION	16 207	11 452	4 755	41. 53
61103000 SOUS TRAITANCE PAIE	4 050	3 750	300	8. 00
61104000 SOUS TRAITANCE MENAGE	6 012	5 919	93	1. 58
61200300 REDEVANCES CB COPEIUR IRC5235I	1 295	1 355	60-	4. 43-
61200400 REDEVANCES CB IRC5540I EB7	1 266	1 326	60-	4. 52-
61300000 LOCATIONS DE SALLES	31 215	51 608	20 393-	39. 52-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	35 982	32 429	3 553	10. 96
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 008	188	2 819	N\$
61351000 LOCATIONS VEHICULES	2 710	8 486	5 776-	68. 06-
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	700	65	635	977. 28
61520000 ENT.REP.S/ BIENS IMMOBILIERS	150	780	630-	80. 77-
61560000 MAINTENANCE	15 633	12 360	3 273	26. 48
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 660	3 578	1 082	30. 24
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5 464	7 382	1 918-	25. 99-
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER.	4 077	1 000	3 077	307. 73
62140000 PERSONNEL DETACHE	17 854	19 620	1 766-	9. 00-
62220000 COMMISSIONS COUTAGES/VENTES	16	8	8	103. 45
62260000 HONORAIRES CAC	11 276	9 428	1 848	19. 60
62260100 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	4 900	4 900		
62261000 HONORAIRES AVOCATS	12 295	5 125	7 170	139. 90
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX		4	4-	100. 00-
62280000 REM.INTERMEDIAIRES/DIVERS		410	410-	100. 00-
62300000 COMMUNICATION	45 213	29 680	15 533	52. 33
62301000 COMMUNICATION SITE	30 399	17 701	12 698	71. 73
62380000 DIVERS (POURBOIRES DON\$)		161	161-	100. 00-
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT°	54 013	37 163	16 850	45. 34
62500100 DEPLACEMENTS (ASSIMILES SAL.)	703	247	457	185. 35
62501000 DEPLACEMENTS FORMATION	2 935	3 508	573-	16. 32-
62570000 RECEPTIONS	70 538	28 253	42 285	149. 67
62570100 REPAS FORMATION	11 685	7 978	3 707	46. 47
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMM°	1 467	1 478	12-	0. 78-
62601000 TELEPHONE INTERNET	4 050	3 441	609	17. 69
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 069	2 146	77-	3. 59-
62801000 FRAIS DE GESTION TR	413	455	42-	9. 20-
62810000 COTISATIONS	13 344	10 873	2 471	22. 73
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	1		1	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 087	21 536	1 551	7. 20
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES		3 621	3 621-	100. 00-
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	4 093	3 919	174	4. 45
63330000 PART° EMPL FORM° PROF.CONTINUE	13 243	12 603	640	5. 08
63511000 CET (CFE CVAE)	1 268	1 140	128	11. 23
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE	506	253	253	100. 00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
63520000 TVA NON RECUPERABLE	3 977		3 977	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	621 000	590 498	30 502	5. 17
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	601 953	565 173	36 780	6. 51
64120000 CONGES PAYES	440	5 628-	6 068	107. 83
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13 802	23 621	9 819-	41. 57-
64160000 INDEMNITES JOURNALIERES NETTES	3 805	5 222	1 418-	27. 15-
64180000 INDEMNITES STAGIAIRES	1 000	2 109	1 109-	52. 59-
CHARGES SOCIALES	244 308	246 771	2 463-	1. 00-
64500000 CHARGES SOCIALES	229 221	221 504	7 717	3. 48
64580000 COT. CONGES PAYES	61	2 178-	2 238	102. 78
64720000 VERSEMENTS AU C.E	3 010		3 010	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 160	1 725	435	25. 22
64800000 INDEMNITES DE TRANSPORT	2 355	2 014	341	16. 94
64800100 FRAIS DE STAGE ET DE FORMATION	1 780	1 840	60-	3. 26-
64800500 CONTRIBUTION PERSONNELLE AUTEU	10		10	
64801000 TICKETS RESTAURANT	12 249	17 141	4 892-	28. 54-
64810000 FORMATIONS SALARIES	1 520	4 725	3 205-	67. 83-
64901000 RBT CPAM MALADIE	3 805-		3 805-	
64902000 RBT PREVOYANCE MALADIE	3 054-		3 054-	
64903000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION	1 200-		1 200-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 241	4 006	3 235	80. 77
68112000 DOT° IMMOB° CORPORELLES	7 241	4 006	3 235	80. 77
DOTATIONS AUX PROVISIONS	64 685	50 000	14 685	29. 37
68150000 DOT° PROV° R. & CHARGES	28 580	50 000	21 420-	42. 84-
68174000 DOT° PROV° DEPREC° ACTIFS	36 105		36 105	
REPORTS EN FONDS DEDIES	71 348	147 148	75 799-	51. 51-
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUBV° ATTRI	71 348	147 148	75 799-	51. 51-
AUTRES CHARGES	56 809	220 004	163 195-	74. 18-
65110000 REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS	448	25 961	25 513-	98. 27-
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD°	3 117	880	2 237	254. 16
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECO	25 904	149 418	123 514-	82. 66-
65600000 BOURSES ACCORDEES AUX USAGERS	4 684	3 715	969	26. 09
65601000 PERTES DE CHANGE COMMERCIALES	128	132	4-	2. 82-
65602000 BOURSES USAGERS DEMARCHE		21 922	21 922-	100. 00-
65603000 BOURSES USAGEES FORMATION	22 520	11 020	11 500	104. 36
65604000 BOURSES ACCORDEES USAGERS QDM		6 954	6 954-	100. 00-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	9	3	6	243. 60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 829 639	1 829 620	20	0. 00
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 039	67 144-	75 183	111. 97
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	298	162	137	84. 44
76210000 REVENUS DE TITRES IMOBILISES	298	162	137	84. 44
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	30 838	3 659	27 179	742. 70
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3 262	3 659	397-	10. 85-
76400200 PRODUITS FINANCIERS SUR CAT	27 576		27 576	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31 137	3 821	27 315	714. 83
RESULTAT FINANCIER	31 137	3 821	27 315	714. 83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 176	63 323-	102 498	161. 87
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PRODUITS / EXERC.ANTERIEURS		103 645	103 645-	100. 00-
		103 645	103 645-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		103 645	103 645-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES 67120000 PENALITES/TRANSCATION 67200000 CHARGES / EXERC. ANTERIEURS		18 698	18 698-	100. 00-
		406	406-	100. 00-
		1 566	1 566-	100. 00-
		16 726	16 726-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		18 698	18 698-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		84 947	84 947-	100. 00-
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SOCIETE	5 952	3 282	2 670	81. 35
	5 952	3 282	2 670	81. 35
TOTAL DES PRODUITS	1 868 815	1 869 942	1 127-	0. 06-
TOTAL DES CHARGES	1 835 591	1 851 599	16 008-	0. 86-
EXCEDENT OU DEFICIT	33 224	18 343	14 881	81. 13

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des amortissements	X
Dépréciation des créances	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 559 891.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 837 678.23 Euros et dégageant un excédent de 33 223.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les actions tournent autour de trois axes :

- accompagner, évaluer et labelliser ;
- identifier, analyser et produire ;
- sensibiliser, informer et former.

Les moyens humains mis en place vont de l'administratif à des chargés de mission et de projet, architectes et ingénieurs.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

A compter du 1er janvier 2023, les comptes 791000 n'existe plus dans le nouveau plan comptable g énéral de 2023. Ces comptes servaient jadis à comptabiliser les remboursements de :

- la sécurité sociale ou de la Prévoyance pour la maladie des salariés. A compter de 2023, ces sommes sont comptabilisées dans un 649xxx et viennent donc baisser directement la masse salariale.
- Formations salariés prises en charges par UNIFORMATION;
- Remboursements des assurances.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 968		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 081		
Matériel de transport	17 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 087		10 668
Emballages récupérables et divers	6 302		
TOTAL	103 419		10 668
Autres titres immobilisés	11 605		
Prêts, autres immobilisations financières	5 289		
TOTAL	16 894		
TOTAL GENERAL	122 281		10 668

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 968	1 968
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			24 081	24 081
Matériel de transport			17 949	17 949
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 755	65 755
Emballages récupérables et divers			6 302	6 302
TOTAL			114 087	114 087
Autres titres immobilisés			11 605	11 605
Prêts, autres immobilisations financières			5 289	5 289
TOTAL			16 894	16 894
TOTAL GENERAL			132 949	132 949

L'association a effectué des investissements informatiques pour un montant global de 11 K€.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 056	25		24 081
Matériel de transport		1 790	3 590		5 380
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		45 824	3 627		49 451
Emballages récupérables et divers		6 302			6 302
TOTAL		77 973	7 241		85 214
TOTAL GENERAL		77 973	7 241		85 214
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	25				
Matériel de transport	3 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 627				
TOTAL	7 241				
TOTAL GENERAL	7 241				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	210 935				210 935
Ecart de réévaluation	16 077				16 077
Report à nouveau	26 048	18 343			44 391
Excédent ou déficit de l'exercice	18 343	18 343 -	33 008		33 224
Situation nette	271 402		33 008	216 -	304 626
TOTAL I	271 402		33 008		304 626

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	181 415		147 148			105 615	
BEEP	721		721				
COMPAIRS	6 110		6 110				
BATIFRAIS	246		246				
BRASSE	7 627		7 627				
DEMARCHE	10 566		10 566				
PROJET EUROPEEN	89 313		89 313				
REGION 2022	87		87				
PROJET EUROPEEN 2022	32 478		32 478				
FONDS DEDIES DIVERS	34 267					34 267	
PROGRAMME LIFE 2023						71 348	
TOTAL	181 415		147 148			105 615	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	20 707				20 707
Autres provisions pour risques et charges	145 900	28 580			174 480
TOTAL	166 607	28 580			195 187

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		36 105			36 105
TOTAL		36 105			36 105
TOTAL GENERAL	166 607	64 685			231 292

Dont dotations et reprises d'exploitation		64 685			
---	--	--------	--	--	--

Des provisions pour charges à venir ont été effectuées sur 2023 pour 26 580 €.

- Le collectif portant Le Canal connaît dans ses rangs, des fondateurs connaissant des difficultés pour couvrir les frais. Aussi, les appels 2024 et 2025 seront plus importants et impacteront principalement ENVIROBATBDM. Le surplus a été provisionné à hauteur de 7757 € pour 2024 et 15515 e pour 2025.
- Les frais de rupture conventionnelle de BARBI ont été provisionnés à leur coût réel pour 5308 €.

Des provisions sur clients douteux ont été effectuées sur plusieurs clients pour un montant HT total de 36105 €.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 289	1	5 288
Clients douteux ou litigieux	42 943	42 943	
Autres créances clients	333 694	333 694	
Impôts sur les bénéfices	8 099	8 099	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 774	10 774	
Débiteurs divers	1 005 345	1 005 345	
Charges constatées d'avance	3 509	3 509	
TOTAL	1 409 652	1 404 364	5 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	136 741	136 741		
Personnel et comptes rattachés	1 856	1 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 909	55 909		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 482	51 482		
Autres impôts taxes et assimilés	2 695	2 695		
Autres dettes	6 408	6 408		
Produits constatés d'avance	2 699 372	2 699 372		
TOTAL	2 954 463	2 954 463		

Les clients douteux pour 42943 € TTC ont fait l'objet d'une provision à 100% sur le HT.

Les acomptes d'impôt société payés en 2023 étant supérieurs à l'IS à payer de l'exercice 2023, le différentiel apparait en Créances et sera remboursé par l'Etat, pour 8137 €.

La rubrique "Débiteurs divers" comprend le solde des subventions restant dues. On trouve essentiellement :

- L'ADEME pour 553276 €;
- La DREAL pour 246500 €;
- La Région pour 118838 €.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Véhicules de transport	Linéaire	5 ans

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 509
Total	3 509
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 699 372
Total	2 699 372

Les charges constatées d'avance sont essentiellement une adhésion 2024 notifiée en 2023 d'EFFINERGIE pour 1814 € ainsi que des leasing 2024 pour 633 € ainsi que des Tickets Restaurant pour 1062 €.

Les produits constatés d'avance sont essentiellement les subventions pluriannuelles notifiées en 2023 mais qui courent sur les années 2024 et plus.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	5 7 880
Total	5 7 880

Il s'agit des rémunérations brutes allouées à la direction.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	14
Employés	2
Total	16

Valorisation des contributions volontaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Néant