



 fconseil.com

ASSOCIATION CERTIA
Association Recherche Aliments
369 rue Jules Guesde
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Numéro SIRET : 78349628400010 Code NAF : 7211Z

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

117, rue Nationale - CS 41017
59701 MARCQ-EN-BARCEUL CEDEX
Tél. : 03 20 14 94 14
Fax : 03 20 14 94 00
contact@fconseil.com



Sommaire

Attestation de Présentation	1
Compte de Résultat	3
Bilan	7
Annexe	12

Attestation de présentation

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION CERTIA** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	545 350 euros
▪ Chiffre d'affaires :	283 012 euros
▪ Résultat net comptable :	-55 217 euros

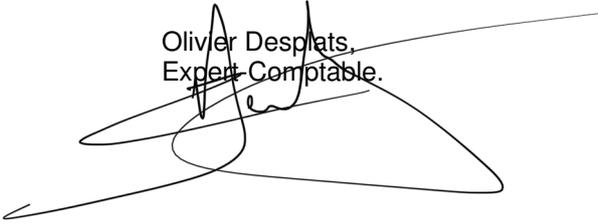
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARCQ EN BAROEUL
Le 23/03/2023

Signature

Olivier Desplats,
Expert-Comptable.



Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		(39)
	Prestations de services	283 012	197 895
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	286 772	253 471
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	345	300
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	570 129	451 628
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	51	154
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	197 213	119 932
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 939	9 747
	Rémunération du personnel	274 227	247 930
	Charges sociales	98 281	90 520
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	52 233	21 544
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	323	376
	Total des charges d'exploitation	632 266	490 203
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(62 137)	(38 575)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	730	558
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	730	558
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(61 407)	(38 017)
Produits financiers	Produits exceptionnels	6 190	208
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 190	208
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	577 049	452 394
	TOTAL DES CHARGES	632 266	490 203
	EXCEDENT ou DEFICIT	(55 217)	(37 809)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	34 013	39 394
	Bénévolat	34 013	39 394
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	34 013	39 394
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	34 013	39 394	

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	570 129,02	<i>100,00</i>	451 627,67	<i>100,00</i>	118 501,35	<i>26,24</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			(38,59)	<i>-0,01</i>	38,59	<i>100,00</i>
707020 VENTE DE TICKETS			(38,59)	-0,01	38,59	100,00
Prestations de services	283 011,74	<i>49,64</i>	197 895,24	<i>43,82</i>	85 116,50	<i>43,01</i>
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 034,27	<i>0,53</i>	617,89	<i>0,14</i>	2 416,38	<i>391,07</i>
706100 CH GENERALES EX. ANTERIEUR			1 694,69	<i>0,38</i>	(1 694,69)	<i>-100,00</i>
706140 CHARGES GENERALES	257 087,32	<i>45,09</i>	174 638,67	<i>38,67</i>	82 448,65	<i>47,21</i>
706160 RECETTES ACTIVITE INTERFACE	22 890,15	<i>4,01</i>	20 943,99	<i>4,64</i>	1 946,16	<i>9,29</i>
Subventions d'exploitation	286 772,07	<i>50,30</i>	253 471,01	<i>56,12</i>	33 301,06	<i>13,14</i>
740000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	285 272,07	<i>50,04</i>	251 971,01	<i>55,79</i>	33 301,06	<i>13,22</i>
748000 COTISATIONS ADHERENTS	1 500,00	<i>0,26</i>	1 500,00	<i>0,33</i>		
Autres produits de gestion courante	345,21	<i>0,06</i>	300,01	<i>0,07</i>	45,20	<i>15,07</i>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	345,21	<i>0,06</i>	300,01	<i>0,07</i>	45,20	<i>15,07</i>
Total des charges d'exploitation	632 266,36	<i>110,90</i>	490 202,93	<i>108,54</i>	142 063,43	<i>28,98</i>
Achats	50,54	<i>0,01</i>	153,75	<i>0,03</i>	(103,21)	<i>-67,13</i>
608100 PORT SUR ACHATS	50,54	<i>0,01</i>	153,75	<i>0,03</i>	(103,21)	<i>-67,13</i>
Autres achats et charges externes	197 213,15	<i>34,59</i>	119 931,84	<i>26,56</i>	77 281,31	<i>64,44</i>
604000 ACTIVITE INTERFACE	49 701,46	<i>8,72</i>	29 846,35	<i>6,61</i>	19 855,11	<i>66,52</i>
605000 PHOTOCOPIEUR	724,55	<i>0,13</i>	694,96	<i>0,15</i>	29,59	<i>4,26</i>
606010 EAU	957,84	<i>0,17</i>	(570,18)	<i>-0,13</i>	1 528,02	<i>267,99</i>
606020 CHAUFFAGE	9 465,52	<i>1,66</i>	6 571,24	<i>1,46</i>	2 894,28	<i>44,04</i>
606030 EDF	4 038,75	<i>0,71</i>	8 115,45	<i>1,80</i>	(4 076,70)	<i>-50,23</i>
606040 CARBURANT	948,38	<i>0,17</i>	866,99	<i>0,19</i>	81,39	<i>9,39</i>
606050 PETIT OUTILLAGE	246,72	<i>0,04</i>	691,34	<i>0,15</i>	(444,62)	<i>-64,31</i>
606070 VETEMENT DE TRAVAIL	299,89	<i>0,05</i>	403,94	<i>0,09</i>	(104,05)	<i>-25,76</i>
606080 FOURNITURES BUREAU	7 860,53	<i>1,38</i>	6 235,16	<i>1,38</i>	1 625,37	<i>26,07</i>
606090 ENTRETIEN CAFETERIA			79,35	<i>0,02</i>	(79,35)	<i>-100,00</i>
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ			24,54	<i>0,01</i>	(24,54)	<i>-100,00</i>
615010 ENTRETIEN TERRAIN	65 684,93	<i>11,52</i>	4 654,89	<i>1,03</i>	61 030,04	<i>N/S</i>
615020 ENTRETIEN CONSTRUCTION	11 982,35	<i>2,10</i>	19 613,94	<i>4,34</i>	(7 631,59)	<i>-38,91</i>
615030 ENTRETIEN PETIT OUTILLAGE	65,03	<i>0,01</i>	126,38	<i>0,03</i>	(61,35)	<i>-48,54</i>
615040 ENTRETIEN MATERIEL	337,03	<i>0,06</i>	734,28	<i>0,16</i>	(397,25)	<i>-54,10</i>
615600 MAINTENANCE	118,20	<i>0,02</i>	280,60	<i>0,06</i>	(162,40)	<i>-57,88</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCES	7 589,00	<i>1,33</i>	7 318,00	<i>1,62</i>	271,00	<i>3,70</i>
618400 FRAIS DE FORMATIONS			1 620,00	<i>0,36</i>	(1 620,00)	<i>-100,00</i>
622600 HONORAIRES	15 747,70	<i>2,76</i>	14 450,00	<i>3,20</i>	1 297,70	<i>8,98</i>
623420 CADEAU CLIENT.+ 200	508,30	<i>0,09</i>	428,50	<i>0,09</i>	79,80	<i>18,62</i>
623800 DIVERS POURB.DONS COURANTS	610,00	<i>0,11</i>	560,00	<i>0,12</i>	50,00	<i>8,93</i>
624100 TRANSPORTS DE BIENS	656,20	<i>0,12</i>	20,00		636,20	<i>N/S</i>
625000 RECEPTIONS	603,68	<i>0,11</i>	140,00	<i>0,03</i>	463,68	<i>331,20</i>
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	3 696,02	<i>0,65</i>	2 903,66	<i>0,64</i>	792,36	<i>27,29</i>
625105 DEPLACEMENTS CDT	7 062,17	<i>1,24</i>	5 294,78	<i>1,17</i>	1 767,39	<i>33,38</i>
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM.	7 478,86	<i>1,31</i>	8 085,01	<i>1,79</i>	(606,15)	<i>-7,50</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	830,04	<i>0,15</i>	742,66	<i>0,16</i>	87,38	<i>11,77</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	9 938,79	<i>1,74</i>	9 746,92	<i>2,16</i>	191,87	<i>1,97</i>
631200 TAXE APPRENTISSAGE CAMPUS	1 828,14	<i>0,32</i>	579,29	<i>0,13</i>	1 248,85	<i>215,58</i>
631210 TAXE APPRENTISSAGE INTERFACE			1 048,96	<i>0,23</i>	(1 048,96)	<i>-100,00</i>
631300 FORMATION CONTINUE CAMPUS	1 524,14	<i>0,27</i>	478,38	<i>0,11</i>	1 045,76	<i>218,60</i>
631310 FORMATION CONTINUE INTERFACE			898,51	<i>0,20</i>	(898,51)	<i>-100,00</i>
633300 ADESATT CERTIA	52,51	<i>0,01</i>	16,63		35,88	<i>215,75</i>
633340 ADESATT INTERFACE			31,15	<i>0,01</i>	(31,15)	<i>-100,00</i>
635110 CONTRIB. ECONOM. TERRIT.	6 534,00	<i>1,15</i>	6 694,00	<i>1,48</i>	(160,00)	<i>-2,39</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	274 227,29	48,10	247 930,00	54,90	26 297,29	10,61
641110 SALAIRES	88 090,15	15,45	85 171,13	18,86	2 919,02	3,43
641120 INDEMNITES STAGIAIRES	3 023,60	0,53			3 023,60	
641160 SALAIRES CDT	174 412,07	30,59	154 257,28	34,16	20 154,79	13,07
641200 CONGES PAYES	3 178,47	0,56	3 318,09	0,73	(139,62)	-4,21
641400 TICKETS RESTAURANTS	5 523,00	0,97	5 183,50	1,15	339,50	6,55
Charges sociales	98 280,90	17,24	90 520,10	20,04	7 760,80	8,57
645100 VAUBAN PREVOYANCE CERTIA	4 555,31	0,80	4 201,21	0,93	354,10	8,43
645110 URSSAF CERTIA	21 455,90	3,76	21 479,49	4,76	(23,59)	-0,11
645120 URSSAF INTERFACE	48 278,15	8,47	43 280,43	9,58	4 997,72	11,55
645320 RETRAITE CERTIA	17 954,32	3,15	16 047,91	3,55	1 906,41	11,88
645400 MUTUELLE CERTIA	3 638,40	0,64	3 311,40	0,73	327,00	9,87
645800 CH SOCIALES CP	1 259,60	0,22	1 236,35	0,27	23,25	1,88
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 139,22	0,20	963,31	0,21	175,91	18,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 233,04	9,16	21 544,14	4,77	30 688,90	142,45
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	18 485,04	3,24	21 544,14	4,77	(3 059,10)	-14,20
681741 DOT.AUX DEPRECIATIONS DES CREANCES	33 748,00	5,92			33 748,00	
Autres charges	322,65	0,06	376,18	0,08	(53,53)	-14,23
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	322,65	0,06	376,18	0,08	(53,53)	-14,23
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(62 137,34)	-10,90	(38 575,26)	-8,54	(23 562,08)	-61,08
RESULTAT FINANCIER	730,36	0,13	558,23	0,12	172,13	30,83
Intérêts et produits financiers	730,36	0,13	558,23	0,12	172,13	30,83
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC	472,98	0,08	433,87	0,10	39,11	9,01
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	257,38	0,05	124,36	0,03	133,02	106,96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(61 406,98)	-10,77	(38 017,03)	-8,42	(23 389,95)	-61,52
Produits exceptionnels	6 189,99	1,09	208,33	0,05	5 981,66	N/S
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP	6 189,99	1,09			6 189,99	
775200 CESSION IMMO CORPORELLES			208,33	0,05	(208,33)	-100,00
Résultat exceptionnel	6 189,99	1,09	208,33	0,05	5 981,66	N/S
TOTAL DES PRODUITS	577 049,37	101,21	452 394,23	100,17	124 655,14	27,55
TOTAL DES CHARGES	632 266,36	110,90	490 202,93	108,54	142 063,43	28,98
Excédent ou déficit de l'exercice	(55 216,99)	-9,68	(37 808,70)	-8,37	(17 408,29)	-46,04
Contributions volontaires en nature	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66
Bénévolat	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66
870000 BENEVOLAT	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66
Charges des contributions volontaires en nature	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66
Personnel bénévole	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66
864000 PERSONNEL BENEVOLE	34 013,00	5,97	39 394,00	8,72	(5 381,00)	-13,66

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	199 833	172 049	27 784	46 269	
	Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
	TOTAL (I)	199 833	172 049	27 784	46 269	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	79 317	33 748	45 569	32 871	
	Autres créances	314 723		314 723	173 600	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	153 927		153 927	376 519		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 347		3 347	9 678	
		TOTAL (II)	551 314	33 748	517 566	592 669
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement des obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		751 147	205 797	545 350	638 938	
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre						

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	6 860	6 860
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	462 484	462 484
	Report à nouveau	(83 340)	(45 531)
	Résultat de l'exercice	(55 217)	(37 809)
	Total des fonds propres	330 787	386 004
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	330 787	386 004	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 999	123 723
	Dettes fiscales et sociales	80 564	69 380
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		50 355	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		9 476	
	Total des dettes	214 563	252 934
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	545 350	638 938
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(55 216,99)	(37 808,70)
(1) Dont à moins d'un an	214 563	252 934	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	27 784,38	5,09	46 269,42	7,24	(18 485,04)	-39,95
Autres immobilisations corporelles	27 784,38	5,09	46 269,42	7,24	(18 485,04)	-39,95
218100	INSTAL. GENERALES DIVERSES	12 465,05	2,29	12 465,05	1,95	
218120	AGENC. BUREAU CERTIA LOGE	72 264,53	13,25	72 264,53	11,31	
218200	MATERIEL	69 831,70	12,80	69 831,70	10,93	
218300	MAT.BUREAU & INFORMA	32 130,08	5,89	32 130,08	5,03	
218400	MOBILIER	13 141,55	2,41	13 141,55	2,06	
281810	AMORT AAI DIVERSES	(65 750,98)	-12,06	(57 655,65)	-9,02	(8 095,33) -14,04
281820	AMORT MATERIEL DIVERS	(64 136,54)	-11,76	(58 284,33)	-9,12	(5 852,21) -10,04
281830	AMORT MATERIEL BUREAU	(29 019,46)	-5,32	(24 481,96)	-3,83	(4 537,50) -18,53
281840	AMORT MOBILIER	(13 141,55)	-2,41	(13 141,55)	-2,06	
TOTAL III - Actif Circulant NET	517 565,96	94,91	592 668,60	92,76	(75 102,64)	-12,67
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 568,68	8,36	32 871,37	5,14	12 697,31	38,63
041D	COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	15 116,35	2,77	26 365,94	4,13	(11 249,59) -42,67
416000	CLIENTS DOUTEUX	39 759,59	7,29			39 759,59
418100	CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	24 440,74	4,48	6 505,43	1,02	17 935,31 275,70
491010	DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	(33 748,00)	-6,19			(33 748,00)
Autres créances	314 723,21	57,71	173 600,24	27,17	141 122,97	81,29
431500	INDEMNITES SECURITE SOCIALE			256,50	0,04	(256,50) -100,00
445630	TVA SUR BIENS ET SERVICES 20%			248,49	0,04	(248,49) -100,00
445660	TVA SUR BIENS ET SERVICES	549,21	0,10			549,21
445670	CREDIT DE TVA	2 017,00	0,37	2 335,00	0,37	(318,00) -13,62
445840	TVA CH. CONSTATEES AVANCE			183,42	0,03	(183,42) -100,00
445860	TVA FAC. NON PARVENUES	17 565,17	3,22	8 840,72	1,38	8 724,45 98,68
445870	TVA SUR FACTURES A ETABLIR			6 357,27	0,99	(6 357,27) -100,00
467220	EAU DECEMBRE	3 784,57	0,69			3 784,57
467420	EDF DECEMBRE	8 081,04	1,48	10 664,15	1,67	(2 583,11) -24,22
467620	CHAUFFAGE 4EME TRIMESTRE	59 376,70	10,89	17 592,11	2,75	41 784,59 237,52
468700	DIVERS PDTS A RECEVOIR	223 349,52	40,96	127 122,58	19,90	96 226,94 75,70
Disponibilités	153 927,09	28,23	376 519,01	58,93	(222 591,92)	-59,12
512010	COMPTE COURANT CDN	16 697,28	3,06	16 818,54	2,63	(121,26) -0,72
512020	COMPTE LIVRET CDN	42 323,18	7,76	162 215,10	25,39	(119 891,92) -73,91
514000	CHEQUES POSTAUX	60 002,62	11,00	122 946,26	19,24	(62 943,64) -51,20
514010	LIVRET A CCP	14 329,71	2,63	54 028,48	8,46	(39 698,77) -73,48
514030	COMPTE SUR LIVRET CCP	20 574,30	3,77	20 510,63	3,21	63,67 0,31
Charges constatées d'avance	3 346,98	0,61	9 677,98	1,51	(6 331,00)	-65,42
486000	CHARGES CONST.AVANCE	3 346,98	0,61	9 677,98	1,51	(6 331,00) -65,42
TOTAL DU BILAN ACTIF	545 350,34	100,00	638 938,02	100,00	(93 587,68)	-14,65

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	330 787,14	<i>60,66</i>	386 004,13	<i>60,41</i>	(55 216,99)	<i>-14,30</i>
Total des fonds propres	330 787,14	<i>60,66</i>	386 004,13	<i>60,41</i>	(55 216,99)	<i>-14,30</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	6 860,21	<i>1,26</i>	6 860,21	<i>1,07</i>		
101000 CAPITAL SOCIAL	6 860,21	<i>1,26</i>	6 860,21	<i>1,07</i>		
Réserves	462 483,87	<i>84,80</i>	462 483,87	<i>72,38</i>		
106300 RESERVES STATUTAIRES	19 040,85	<i>3,49</i>	19 040,85	<i>2,98</i>		
106800 AUTRES RESERVES	443 443,02	<i>81,31</i>	443 443,02	<i>69,40</i>		
Report à nouveau	(83 339,95)	<i>-15,28</i>	(45 531,25)	<i>-7,13</i>	(37 808,70)	<i>-83,04</i>
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(83 339,95)	<i>-15,28</i>	(45 531,25)	<i>-7,13</i>	(37 808,70)	<i>-83,04</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(55 216,99)	<i>-10,13</i>	(37 808,70)	<i>-5,92</i>	(17 408,29)	<i>-46,04</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	214 563,20	<i>39,34</i>	252 933,89	<i>39,59</i>	(38 370,69)	<i>-15,17</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 999,35	<i>24,57</i>	123 722,64	<i>19,36</i>	10 276,71	<i>8,31</i>
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	21 723,90	<i>3,98</i>	70 116,49	<i>10,97</i>	(48 392,59)	<i>-69,02</i>
408100 FOURN.FAC. NON PARVENUES	112 275,45	<i>20,59</i>	53 606,15	<i>8,39</i>	58 669,30	<i>109,45</i>
Dettes fiscales et sociales	80 563,85	<i>14,77</i>	69 380,15	<i>10,86</i>	11 183,70	<i>16,12</i>
428200 DETTES PR CONGES PAYES	28 260,59	<i>5,18</i>	25 082,12	<i>3,93</i>	3 178,47	<i>12,67</i>
431000 URSSAF	28 040,00	<i>5,14</i>	25 330,00	<i>3,96</i>	2 710,00	<i>10,70</i>
437030 FORMATION CONTINUE CERTIA			825,05	<i>0,13</i>	(825,05)	<i>-100,00</i>
437060 MUTUELLE	568,50	<i>0,10</i>	551,90	<i>0,09</i>	16,60	<i>3,01</i>
437070 TAXE APPRENTISSAGE CERTIA			913,40	<i>0,14</i>	(913,40)	<i>-100,00</i>
437080 VAUBAN PREVOYANCE	1 627,56	<i>0,30</i>	1 521,30	<i>0,24</i>	106,26	<i>6,98</i>
437130 ADESATT	52,51	<i>0,01</i>	3,80		48,71	<i>N/S</i>
437200 VAUBAN RETRAITE	2 386,60	<i>0,44</i>	2 173,95	<i>0,34</i>	212,65	<i>9,78</i>
438600 ORG.SOC.SUR CP	10 936,23	<i>2,01</i>	9 676,63	<i>1,51</i>	1 259,60	<i>13,02</i>
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	4 127,00	<i>0,76</i>	3 302,00	<i>0,52</i>	825,00	<i>24,98</i>
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	4 564,86	<i>0,84</i>			4 564,86	
Autres dettes			50 355,22	<i>7,88</i>	(50 355,22)	<i>-100,00</i>
419800 CLTS-R.R.R. A ACCORDER AVOIRS			49 136,02	<i>7,69</i>	(49 136,02)	<i>-100,00</i>
467500 CHARGES SPECIFIQUES			1 219,20	<i>0,19</i>	(1 219,20)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance			9 475,88	<i>1,48</i>	(9 475,88)	<i>-100,00</i>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			9 475,88	<i>1,48</i>	(9 475,88)	<i>-100,00</i>
Total du passif	545 350,34	<i>100,00</i>	638 938,02	<i>100,00</i>	(93 587,68)	<i>-14,65</i>

Annexe

Activité de l'association

Le CERTIA est une association créée en 1971.

Membres fondateurs à l'origine du CERTIA sont les suivants :

- L'INRA ;
- L'INSERM ;
- ENSIA ;
- L'Institut Pasteur de Lille ;
- Direction Régionale des Affaires Sanitaires et Sociales du NPDC ;
- Université de Lille II.

Actuellement, le CERTIA est gestionnaire du domaine sis au 369 rue Jules Guesde, et qui héberge plusieurs unités : l'INRAE, la DREETS, le SCL, le laboratoire du département et la DOT. Le campus du CERTIA accueille des activités de recherche, tertiaires, des services techniques étatiques et départementaux, des propriétaires privés, des services affectataires de l'état.

Le CERTIA INTERFACE est une structure de conseil technologique au service des entreprises agroalimentaires des Hauts-de-France (PME).

Association à but non lucratif, financée par le [Conseil Régional des Hauts-de-France](#) et le [Ministère de l'enseignement supérieur, de la Recherche et de l'Innovation](#), elle est labellisé «[Cellule de Diffusion Technologique](#)» par le Ministère de la Recherche.

Les compétences du CERTIA INTERFACE se décomposent en approches individuelles et collectives à destination des entreprises agroalimentaires des Hauts-de-France visant :

- L'[accompagnement](#) de ces entreprises dans la définition et la gestion de projets de développement prenant en compte l'identification de leurs besoins, leur mise en relation avec les centres de compétences et l'information sur les financements ;
- L'[incitation à l'innovation](#) : les équipes du CERTIA Interface vous propose un service d'accompagnement dans votre démarche d'innovation depuis la recherche de nouvelles idées jusqu'à la mise sur le marché de vos produits ;
- La [diffusion d'informations](#) scientifiques, techniques , marketing et réglementaires à travers l'organisation de journées collectives de sensibilisation et la réalisation de dossiers de veille, pour répondre au quotidien aux demandes des entreprises ;
- L'[animation d'un réseau d'acteurs du développement technologique](#), en lien avec [HDFID](#).

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **545 350** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **577 049** euros et un total **charges** de **632 266** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-55 217** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

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

Les règles et méthodes comptables suivies sont celles relatives au règlement ANC 2018-06.

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la

Règles et Méthodes Comptables

valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Informations sur le bénévolat

Le bénévolat effectué par les membres du Certia a été évalué à 494 heures.

Ces heures ont été réalisées par le Président (445 heures) et le Président d'Honneur (49 heures).

L'évaluation du coût du bénévolat représente un coût global annuel de 34.013 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Subventions perçues

L'association a perçu des subventions au cours de l'année 2022. Ces subventions sont touchées dans le cadre des différentes actions menées par l'association et sont donc toutes à considérer comme des subventions de fonctionnement. Récapitulatif des budgets pris en compte pour l'année 2022 :

Donneur d'ordre	2022
DRARI	24.000,00€
DINAI/DRAAF	5.824,91€
Région Hdf	251.576,11€
ACTIA	871,08€
GIE Eurasanté	3.000,00€
Total	285.272,10€

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	84 730					84 730
Matériel de transport	69 832					69 832
Matériel de bureau, mobilier	45 272					45 272
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	199 833					199 833
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	199 833					199 833

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	57 656	8 095		65 751
Matériel de transport	58 284	5 852		64 137
Matériel de bureau, mobilier	37 624	4 538		42 161
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 563	18 485		172 049
TOTAL	153 563	18 485		172 049

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		33 748		33 748
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		33 748		33 748
TOTAL GENERAL			33 748		33 748
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		33 748			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	39 760	39 760	
	Autres créances clients	39 557	39 557	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 131	20 131	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	294 592	294 592	
Charges constatées d'avances	3 347	3 347		
TOTAL DES CREANCES		397 387	397 387	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	133 999	133 999		
	Personnel et comptes rattachés	28 261	28 261		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 611	43 611		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 565	4 565		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 127	4 127		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		214 563	214 563		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		247 790
Autres créances clients		24 441
CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	24 441	
Autres créances		223 350
DIVERS PDTS A RECEVOIR	223 350	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		151 472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		112 275
FOURN.FAC. NON PARVENUES	112 275	
Dettes fiscales et sociales		39 197
DETTES PR CONGES PAYES	28 261	
ORG.SOC.SUR CP	10 936	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 347	3 347
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 347

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			