

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

ALEC Pays de RENNES

104 bd Georges Clémenceau

35200 RENNES

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

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

SOMMAIRE

Pages

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

- Attestation des comptes 1

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif 2 et 3
- Compte de résultat 4 et 5
- Annexe 6 à 18

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

- Détail des comptes bilan actif-passif 19 à 22
- Détail compte de résultat 23 à 26

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

- Soldes intermédiaires de gestion 27
- Tableau de financement 28 et 29

DOSSIER FISCAL

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ALEC Pays de RENNES
104 bd Georges Clémenceau
35200 RENNES

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

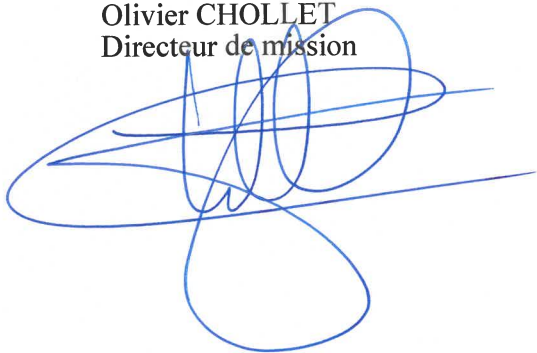
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

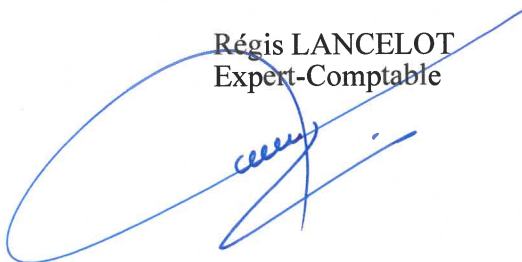
- Total du bilan,	1 158 912.19 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	186 640.33 Euros
- Résultat net comptable,	1 040.12 Euros

Fait à ST GREGOIRE
Le 17/06/2024

Olivier CHOLLET
Directeur de mission



Régis LANCELOT
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	43 815	37 140	6 675	2 799	3 876	138.49
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 586	7 030	9 556	12 570	-3 015	-23.98
	Autres immobilisations corporelles	135 872	106 223	29 648	40 913	-11 264	-27.53
	Immobilisations en cours	16 915		16 915	12 398	4 517	36.43
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	8		8	8		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 913		12 913	12 913		
	Total II	226 107	150 393	75 714	81 600	-5 886	-7.21
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
Comptes de Régularisation	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	243		243		243	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	118 630	1 000	117 630	127 140	-9 510	-7.48
	Autres créances	431 842		431 842	359 576	72 266	20.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	522 806		522 806	518 827	3 979	0.77
	Charges constatées d'avance (3)	10 678		10 678	9 461	1 217	12.86
	Total III	1 084 198	1 000	1 083 198	1 015 004	68 195	6.72
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 310 305	151 393	1 158 912	1 096 604	62 308	5.68

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	13 759	13 759		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	34 600	34 600		
	Report à nouveau	748 701	688 482	60 219	8.75
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 040	60 219	-59 179	-98.27
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	25 138	18 562	6 576	35.43
	Total I	823 238	815 622	7 616	0.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	30 586	23 191	7 395	31.89
	Total III	30 586	23 191	7 395	31.89
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	32 843 168 869	24 684 157 994	8 159 10 876	33.05 6.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	69 815	47 787	22 028	46.10
	Produits constatés d'avance (1)	33 561	27 326	6 235	22.82
	Total IV	305 088	257 791	47 297	18.35
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 158 912	1 096 604	62 308	5.68

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

305 088257 791

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	186 640		186 640	142 461		44 179	31.01
Chiffre d'affaires NET	186 640		186 640	142 461		44 179	31.01
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			891 384	857 074		34 310	4.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 486	69 576		-11 090	-15.94
Autres produits			481 890	440 202		41 687	9.47
Total des Produits d'exploitation (I)			1 618 400	1 509 313		109 087	7.23
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			212 585	206 397		6 188	3.00
Impôts, taxes et versements assimilés			84 756	86 105		-1 349	-1.57
Salaires et traitements			942 279	825 315		116 964	14.17
Charges sociales			343 149	302 486		40 663	13.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 689	19 963		-2 274	-11.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			7 395			7 395	
Autres charges			20 426	17 916		2 510	14.01
Total des Charges d'exploitation (II)			1 628 280	1 458 183		170 097	11.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-9 880	51 131		-61 010	-119.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées 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						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 636		1 910		5 725	299.68
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 636		1 910		5 725	299.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	7 636		1 910		5 725	299.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 244		53 041		-55 285	-104.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 100		7 613		-2 513	-33.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	5 100		7 613		-2 513	-33.01
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 100		7 613		-2 513	-33.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 816		435		1 381	317.47
Total des produits (I+III+V+VII)	1 631 136		1 518 837		112 299	7.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 630 096		1 458 618		171 478	11.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 040		60 219		-59 179	-98.27

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC

ANNEXE

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

Le bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, fait ressortir un total de 1 158 912.19 Euros et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 618 399.86 Euros, dégage un excédent de 1 040.12 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.

OBJET SOCIAL

L'article L. 211-5-1. du code de l'énergie précise que des agences d'ingénierie partenariale et territoriale à but non lucratif appelées " agences locales de l'énergie et du climat " peuvent être créées par les collectivités territoriales et leurs groupements, en lien avec l'Etat, aux fins de contribuer aux politiques publiques de l'énergie et du climat.

Ces agences ont notamment pour missions, en concertation avec les services déconcentrés de l'Etat et toutes personnes intéressées :

- de participer à la définition, avec et pour le compte des collectivités territoriales et de leurs groupements, des stratégies énergie-climat locales, en lien avec les politiques nationales
- de participer à l'élaboration des documents en matière énergie-climat qui leur sont liés
- de faciliter la mise en oeuvre des politiques locales énergie-climat par l'élaboration et le portage d'actions et de dispositifs permettant la réalisation des objectifs des politiques publiques
- de fournir aux collectivités territoriales, à leurs groupements et à l'Etat des indicateurs chiffrés sur les consommations et productions énergétiques et les émissions de gaz à effet de serre, afin d'assurer un suivi de la mise en oeuvre des politiques locales énergie-climat et une évaluation de leurs résultats
- d'animer ou de participer à des réseaux européens, nationaux et locaux, afin de promouvoir la transition énergétique et la lutte contre le changement climatique, de diffuser et d'enrichir l'expertise des territoires et d'expérimenter des solutions innovantes.

Les établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre peuvent s'appuyer sur les agences locales de l'énergie et du climat pour mettre en oeuvre le service public de la performance énergétique de l'habitat.

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date de clôture de l'exercice, un litige avec 3 habitants de la ZAC de Gévezé est en cours. A ce jour, l'association n'a pas été condamnée, en conséquence, aucune provision n'a été constatée.

Le chiffrage de l'éventuel préjudice est en cours par les experts et l'assurance de l'association couvre ce contentieux à hauteur de 765 K€

SECTEUR DISTINCT D'ACTIVITE FISCALISE

L'association a créée, pour la première fois en 2011, un secteur distinct d'activité pour les prestations d'accompagnement de ZAC et pour la formation. La plupart des facturations d'accompagnement de ZAC avaient été soumises à TVA. Une consultation, auprès de Madame COZIC, correspondante départementale aux associations, avait d'ailleurs été menée par l'association. La réponse du 15 février 2012 précisait que l'association devait être assujettie à la TVA, à l'impôt société, à la CET et aux autres taxes annexes à compter du 1er janvier 2012.

Les charges de ce secteur distinct sont basées sur les heures d'intervention des collaborateurs de l'association pour les activités fiscalisées. Ces heures déterminées avec précision ont été valorisées sur la base du salaire brut et des charges de chaque intervenant. La taxe sur les salaires afférente à ces heures fera l'objet d'une demande de remboursement pour 16 281 euros. Les charges communes, en l'absence de charges directes autres que les salaires, ont été réparties au prorata du montant des salaires bruts des activités fiscalisées, ce qui donne une clé de répartition sur charges communes de 11,70 %.

La TVA déductible sur les charges communes a été affectée des différents coefficients qui permettent de déduire 30,78 % (% du coefficient de taxation) de celles-ci, soit un montant de 9 451 euros. Ce secteur distinct d'activité dégage un bénéfice de 12 107 euros, générant un impôt société de 1 816 euros.

COUT JOUR MOYEN

Le coût jour moyen 2023 est évalué à 498 €

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 528		7 286
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 586		
Installations générales agencements aménagements divers	41 706		
Matériel de transport	4 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 566		
Immobilisations corporelles en cours	12 398		4 517
TOTAL	164 856		4 517
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	12 913		
TOTAL	12 920		
TOTAL GENERAL	214 304		11 803

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			43 815	43 815
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 586	16 586
Installations générales agencements aménagements divers			41 706	41 706
Matériel de transport			4 600	4 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			89 566	89 566
Immobilisations corporelles en cours			16 915	16 915
TOTAL			169 372	169 372
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			12 913	12 913
TOTAL			12 920	12 920
TOTAL GENERAL			226 107	226 107

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	33 730	3 410		37 140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 015	3 015		7 030
Installations générales agencements aménagements divers	20 333	3 958		24 292
Matériel de transport	4 600			4 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 026	7 306		77 331
TOTAL	98 974	14 279		113 253
TOTAL GENERAL	132 704	17 689		150 393

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 410				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 015				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 958				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 306				
TOTAL	14 279				
TOTAL GENERAL	17 689				

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	13 759				13 759
Réserves	34 600				34 600
Report à nouveau	688 482	60 219		-0	748 701
Excédent ou déficit de l'exercice	60 219	-60 219	1 040	0	1 040
Situation nette	797 060		1 040	-0	798 101
Subventions d'investissement	18 562		11 677	5 101	25 138
TOTAL I	815 622		12 717	5 101	823 238

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	14 300		14 300		18 850	18 850	
RENNES METROPOLE - PCAET	14 300		14 300				
REGION BRETAGNE - CHGT C					18 850	18 850	
TOTAL	14 300		14 300		18 850	18 850	

* 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
Autres provisions pour risques et charges	23 191	7 395			30 586
TOTAL	23 191	7 395			30 586

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 000				1 000
TOTAL	1 000				1 000
TOTAL GENERAL	24 191	7 395			31 586

Dont dotations et reprises d'exploitation		7 395			
---	--	-------	--	--	--

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	12 913	12 913	
Clients douteux ou litigieux	1 000	1 000	
Autres créances clients	117 630	117 630	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 747	5 747	
Divers état et autres collectivités publiques	416 486	416 486	
Débiteurs divers	9 609	9 609	
Charges constatées d'avance	10 678	10 678	
TOTAL	574 062	574 062	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	32 843	32 843		
Personnel et comptes rattachés	63 235	63 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 685	76 685		
Impôts sur les bénéfices	820	820		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 212	26 212		
Autres impôts taxes et assimilés	1 917	1 917		
Autres dettes	50 965	50 965		
Produits constatés d'avance	33 561	33 561		
TOTAL	286 238	286 238		

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - Antérieur 2023	36 528	33.33
Logiciels - A compter 2023	7 286	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

L'association ne détient pas de Certificats d'Economie d'Energie (CEE) à la date de clôture de l'exercice pour le compte de collectivités.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	47 012
Autres créances	420 882
Total	467 894

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 334
Dettes fiscales et sociales	81 093
Autres dettes	9 620
Total	97 047

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 678
Total	10 678
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	33 561
Total	33 561

Subventions d'équipement**Subvention Rennes Métropole**

Rennes Métropole a accordé, en date du 12 septembre 2019, une subvention d'équipement d'un montant de 18 447 € pour l'acquisition d'un outil d'exploitation des données pour le Grand Défi Energie.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations, à savoir sur 3 ans.

Subvention ADEME

L'ADEME a accordé, en 2021 et 2022, des subventions d'équipements d'un montant respectifs de 2 926 € et de 6 543 € pour l'acquisition de matériels et d'une caméra thermique.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

Subvention SDE 35

Le SDE 35 a accordé, en 2022, une subvention d'équipement d'un montant de 3 801 € pour l'acquisition d'une malette de capteurs.

ANNEXE

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

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

Le SDE 35 a accordé une subvention d'équipement d'un montant de 7 048 € pour l'acquisition du logiciel VISOCONSO.

Ce logiciel étant en cours de développement, la subvention n'a pas été reprise, elle sera reprise au rythme de l'amortissement de l'immobilisation lors de sa mise en service.

Subvention REGION BRETAGNE

La REGION BRETAGNE a accordé une subvention d'équipement d'un montant de 4 229 € pour l'acquisition du logiciel VISOCONSO.

Ce logiciel étant en cours de développement, la subvention n'a pas été reprise, elle sera reprise au rythme de l'amortissement de l'immobilisation lors de sa mise en service.

Subvention AGEFIPH

L'AGEFIPH a accordé, en 2022, une subvention d'équipement d'un montant de 7 268 € pour l'aménagement d'un poste de travail.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations des dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20)

Renseigner cette rubrique nous amènerait à communiquer la rémunération d'une seule personne.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	6
Total	28

Valorisation des contributions volontaires

Contributions volontaires reçues

Les membres du Bureau et du Conseil d'Administration de l'ALEC exercent leurs fonctions bénévolement.

Le temps consacré à leurs fonctions est estimé à 13,5 heures au titre du recrutement, 82 heures au titre des réunions de Bureau, et 92 heures au titre des Conseils d'Administration. Ces heures n'ont pas fait l'objet d'une évaluation.

Contributions volontaires données

L'ALEC a fourni à titre gratuit une prestation pour les associations BREIZH ALEC et FLAME.

Ces contributions ont été valorisées au coût jour moyen.

FLAME : 33,10 jours valorisés à 16 385 €

BREIZH ALEC : 11,60 jours valorisés à 5 742 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 350 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 350 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La provision pour départ en retraite a été calculée en tenant compte des dispositions de l'article 44 du statut du personnel du 1er juillet 2011 de l'association.

Le montant de l'engagement de l'association sur les indemnités de départ à la retraite du personnel est évalué selon la méthode actuarielle des unités de crédit projeté (recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 17 novembre 2013).

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement en matière retraite		30 586
Engagement total		30 586

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire du salarié,
- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over : 3%
- table de mortalité : INSEE 2019-2021
- taux actualisation : 3,20% (taux IBOXX 31/12/2023)
- revalorisation du salaire : 1%
- taux de charges sociales patronales : 37% pour les cadres, 33% pour les non cadres

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 30 586 €

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part subvention virée au résultat	5 100	777000
Total	5 100	

Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnité journalières	3 750
Aide à l'emploi	49 500
Prise en charge frais de formation	3 389
Abandon de loyer pour participation travaux	1 848
Total	58 487

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Creances clients	1 500	658000
Total	1 500	
Produits		
- Ajust. salaires	15	758000
- Solde fournisseurs	23	758000
- Solde dettes sociales antérieures	203	758000
Total	241	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 675	2 799	3 876	138.49
20800000 LOGICIELS	43 815	36 528	7 286	19.95
28080000 AMORT. LOGICIEL	-37 140	-33 730	-3 410	-10.11
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	9 556	12 570	-3 015	-23.98
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	16 586	16 586		
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-7 030	-4 015	-3 015	-75.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 648	40 913	-11 264	-27.53
21810000 A.A.I. CONSTRUCTIONS	41 706	41 706		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 600	4 600		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	8 428	8 428		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	40 781	40 781		
21840000 MOBILIER BUREAU	40 357	40 357		
28181000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTIONS	-24 292	-20 333	-3 958	-19.47
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-4 600	-4 600		
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-8 428	-8 164	-264	-3.23
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-35 785	-31 209	-4 576	-14.66
28184000 AMORT. MOBILIER BUREAU	-33 119	-30 652	-2 467	-8.05
IMMOBILISATIONS EN COURS	16 915	12 398	4 517	36.43
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	16 915	12 398	4 517	36.43
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8	8		
27100000 ACTIONS ET TITRES IMMOBILISES	8	8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 913	12 913		
27500000 DEPOTS, CAUTIONNEMENTS VERSES	12 913	12 913		
Total II	75 714	81 600	-5 886	-7.21
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	243		243	
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTE	243		243	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	117 630	127 140	-9 510	-7.48
41100000 CLIENTS 20%	70 618	55 760	14 858	26.65
41110000 CLIENTS EXO		18 600	-18 600	NS
41600000 CREANCES DOUTEUSES	1 000	1 000		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	42 215	44 680	-2 465	-5.52
41811000 CLIENTS FAE EXO	4 797	8 100	-3 303	-40.78
49100000 DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	-1 000	-1 000		
AUTRES CREANCES	431 842	359 576	72 266	20.10
40100000 FOURNISSEURS	5 212	6 764	-1 552	-22.94
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	159		159	
43870000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR		3 102	-3 102	NS
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	369 466	270 260	99 206	36.71
44400000 IMPOT SOCIETE		3 549	-3 549	NS
44566000 TVA DEDUCTIBLE		21 054	-21 054	NS
44580000 TVA A REGULARISER	5 747		5 747	
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	47 020	30 739	16 281	52.97
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	4 237	24 109	-19 872	-82.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DISPONIBILITES		522	806	518	827	3 979	0.77
51201000	CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	27	311	15	327	11 984	78.19
51204000	CMB LIVRET	81	191	78	890	2 301	2.92
51206000	ACTIV' EPARGNE PRO	413	628	424	293	-10 665	-2.51
51208000	CMB AS	675		316		359	113.77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10	678	9	461	1 217	12.86
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10	678	9	461	1 217	12.86
Total III		1 083	198	1 015	004	68 195	6.72
TOTAL GENERAL		1 158	912	1 096	604	62 308	5.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CAPITAL		13 759		13 759		
10100000 FONDS ASSOCIATIF		13 759		13 759		
AUTRES RESERVES		34 600		34 600		
10600000 AUTRES RESERVES		6 098		6 098		
10680000 AUTRES RESERVES		28 502		28 502		
REPORT A NOUVEAU		748 701		688 482	60 219	8.75
11900000 REPORT A NOUVEAU		748 701		688 482	60 219	8.75
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		1 040		60 219	-59 179	-98.27
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		25 138		18 562	6 576	35.43
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT		50 261		38 584	11 677	30.26
13910000 SUBVENTION EQUIPEMENT RESULTAT		-25 123		-20 023	-5 100	-25.47
Total I		823 238		815 622	7 616	0.93
PROVISIONS POUR RISQUES		30 586		23 191	7 395	31.89
15160000 PROVISION RETRAITE		30 586		23 191	7 395	31.89
Total III		30 586		23 191	7 395	31.89
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		32 843		24 684	8 159	33.05
40100000 FOURNISSEURS		26 509		16 910	9 599	56.76
40810000 FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR		6 334		7 774	-1 440	-18.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES		168 869		157 994	10 876	6.88
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES				15	-15	NS
42820000 CONGES A PAYER		20 981		15 778	5 202	32.97
42821000 CET A PAYER		26 570		20 759	5 811	27.99
42822000 RTT A PAYER		3 653		589	3 065	520.55
42823000 RECUP. JOURS A PAYER		1 587		1 182	405	34.27
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		10 445		12 021	-1 576	-13.11
43100000 URSSAF		35 294		31 191	4 103	13.15
43701000 RETRAITE		7 665		6 904	761	11.02
43701100 PREVOYANCE		6 510		7 782	-1 271	-16.34
43720000 MUTUELLE		9 358		6 730	2 628	39.04
43780000 TICKETS RESTAURANT				2 873	-2 873	NS
43820000 CH. SOC. S/ CONGES A PAYER		7 097		5 456	1 641	30.08
43821000 CH. SOC. S/ CET A PAYER		8 988		7 178	1 810	25.21
43822000 CH. SOC. S/ RTT A PAYER		1 236		204	1 032	507.07
43823000 CH. SOC. S/ JOUR RECUP A PAYER		537		409	128	31.35
43860000 ORG. SOC. PERS. CH. A PAYER				1 965	-1 965	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		1 917		1 885	33	1.73
44400000 IMPOT SOCIETE		820			820	
44551000 TVA A PAYER		6 161		7 671	-1 510	-19.68
44571400 TVA COLLECTEE 20%		11 468		8 534	2 933	34.37
44580000 TVA A REGULARISER				11 662	-11 662	NS
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR		8 583		7 207	1 376	19.10
AUTRES DETTES		69 815		47 787	22 028	46.10
19400000 FONDS DEDIES		18 850		14 300	4 550	31.82
41100000 CLIENTS 20%		30 289		4 554	25 735	565.06
41110000 CLIENTS EXO		2 520		4 020	-1 500	-37.31

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR EXO	1	500	3	716	-2 216	-59.63
41981000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR 20%	8	120	1	440	6 680	463.87
46710000	CEE A REVERSER AUX COMMUNES	4	584	19	757	-15 173	-76.80
46711000	SUBV. REGION A REVERSER	3	952			3 952	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		33	561	27	326	6 235	22.82
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	33	561	27	326	6 235	22.82
Total IV		305	088	257	791	47 297	18.35
TOTAL GENERAL		1 158	912	1 096	604	62 308	5.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	186 640		142 461		44 179	31.01
70610000 PRESTATIONS FORMATIONS	2 400		6 900		-4 500	-65.22
70610300 PRESTATIONS DIVERSES	98 369		50 802		47 567	93.63
70610301 PRESTATIONS DIVERSES EXO			125		-125	NS
70610310 PRESTATIONS DIV. BREIZH ALEC	23 107		24 275		-1 168	-4.81
70620000 PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT ZAC	56 914		50 537		6 378	12.62
70640000 PRESTATIONS CEE	5 500		9 752		-4 252	-43.60
70810000 BREIZH ALEC - FRAIS STRUCTURE			71		-71	NS
70880000 AUTRES PRODUITS	350				350	
Chiffre d'affaires NET	186 640		142 461		44 179	31.01
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	891 384		857 074		34 310	4.00
74110000 SUBV. VILLE RENNES	44 000		43 400		600	1.38
74111100 SUBV. RENNES METROPOLE	300 560		331 250		-30 690	-9.26
74111200 SUBV. ADEME	40 161		25 522		14 639	57.36
74111300 SUBV. CONSEIL REGIONAL	275 246		182 036		93 210	51.20
74111400 SUBVENTIONS POUR ACTIONS	7 288				7 288	
74112400 SUBV. GIP PAYS DE RENNES	14 336		3 740		10 596	283.32
74112600 SUBV. COM. LA ROCHE AUX FEES			13 247		-13 247	NS
74113000 SUBV. DIVERSES	6 237		30 104		-23 867	-79.28
74113001 SUBVENTIONS BREIZH ALEC	14 782				14 782	
74113100 SUBV. COM COM VAL ILLE AUBIGNE	24 750		40 700		-15 950	-39.19
74113600 SUBV. SDE 35	123 600		138 250		-14 650	-10.60
74113700 SUBV. COM. COM. LIFFRE CORMIER	40 425		48 825		-8 400	-17.20
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	58 486		69 576		-11 090	-15.94
78150000 REPRISE PROVISION EXPLOITATION			15 159		-15 159	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES SALARIES	3 750		325		3 424	NS
79105000 TRANSF. CHARGES EMPLOIS AIDES	49 500		40 500		9 000	22.22
79106000 TRANSF. CHARGES UNIFORMATION	3 389		11 744		-8 355	-71.14
79107000 TRANSF. CHARGES DIVERSES	1 848		1 848			
AUTRES PRODUITS	481 890		440 202		41 687	9.47
75611000 COTISATIONS DIVERSES	16 172		15 100		1 072	7.10
75611010 COTISATIONS INTERCOMMUNALITES	56 638		56 091		548	0.98
75611020 COTISATIONS COMMUNES CEP	22 749		23 627		-877	-3.71
75611021 COTISATIONS COMMUNES HORS CEP	23 294		23 925		-632	-2.64
75621000 COTISATIONS COMMUNES	348 392		311 097		37 295	11.99
75800000 PROD. DIV. GESTION COURANTE	255		2		253	NS
75815000 FLAME	90				90	
75820000 PROD. DIV. GESTION COURANTE EA			4 586		-4 586	NS
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	14 300		5 775		8 525	147.62
Total des Produits d'exploitation	1 618 400		1 509 313		109 087	7.23
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	212 585		206 397		6 188	3.00
60610000 EAU - ELECTRICITE	1 710		1 170		541	46.22
60620000 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	1 750		1 838		-88	-4.77
60630000 FOURN. ENT. ET PETIT OUTILLAGE	198		2 245		-2 047	-91.18
60630100 FOURN. ENT. EQUIPEMENT PROG.			243		-243	NS
60631000 FOURN. PETIT EQUIPEMENT	3 391		6 858		-3 467	-50.55
60631001 PETITS EQUIPEMENTS PROGRAMMES			633		-633	NS
60631002 PETITS EQUIPEMENTS SECT. FISC.			107		-107	NS
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	879		2 083		-1 204	-57.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
61300000	LOCATIONS DIVERSES	10		10	
61320000	LOCATIONS LOCAUX	74 467	61 972	12 495	20.16
61320100	LOCATIONS SALLE	1 310	2 400	-1 090	-45.41
61320101	LOCATION SALLES PROGRAMME		270	-270	NS
61326000	LOCATIONS MAT. TRANSPORT	1 840	1 306	534	40.85
61400000	CHARGES LOCATIVES	14 595	5 729	8 866	154.76
61500000	ENT. ET REP. VEHICULE	289	1 159	-871	-75.10
61510000	ENT. ET REP. MATERIEL		40	-40	NS
61520000	ENT. ET REP. LOCAUX	4 964	3 973	991	24.94
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 590		1 590	
61560000	MAINTENANCE COPIEURS	1 106	861	245	28.42
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 429	2 908	521	17.93
61560400	MAINTENANCE EXTINCTEURS	477	640	-163	-25.46
61560500	MAINT ELECTRIQUE	469		469	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	3 426	3 145	281	8.93
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 062	1 101	-40	-3.60
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	53	276	-223	-80.69
61850000	FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	1 574	1 571	3	0.20
61850001	FRAIS DE COLLOQUE PROGRAMME		1 770	-1 770	NS
62210000	COMMISSIONS ET COURTAGES	350		350	
62220100	REGISTRE NAT DES CEE	10	17	-7	-43.62
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	19 787	16 815	2 972	17.67
62263000	HONORAIRES DIVERS	250	4 620	-4 370	-94.59
62263001	HONORAIRES DIVERS PROGRAMMES	25 854	12 932	12 922	99.92
62264000	HONORAIRES CAC	5 350	5 200	150	2.88
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	136		136	
62315100	COMMUNICATION PROGRAMME	214	318	-104	-32.76
62315200	COMMUNICATION STRUCTURE	1 312	1 191	121	10.15
62340000	CADEAUX		310	-310	NS
62380000	DONS	20		20	
62430000	TRANSPORTS SUR ACHATS	394	6	388	NS
62500000	FRAIS DEPLACT STRUCTURE	117	-46	162	354.29
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3	58	-55	-94.78
62560000	MISSION PERSONNEL	6 817	5 923	895	15.11
62560100	MISSION PERSONNEL PROGRAMMES	105	235	-129	-55.20
62560200	MISSION PERSONNEL STRUCTURE	1 564	1 501	63	4.21
62560300	MISSION - FORMATION	116		116	
62570000	RECEPTIONS	4 030	4 662	-631	-13.54
62570100	RECEPTION PROGRAMME	830	705	125	17.77
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	54	513	-458	-89.41
62620000	FRAIS TELEPHONE	600	600		
62620300	PORTABLE	245	229	17	7.27
62621000	INTERNET	6 473	5 478	994	18.15
62621100	INTERNET PROGRAMMES	79	48	31	64.33
62700000	SERVICES BANCAIRES	416	428	-12	-2.70
62810000	COTISATIONS SYND. ET PROF.	7 730	5 443	2 286	42.00
62850000	FRAIS DE FORMATION	11 142	18 477	-7 335	-39.70
62850001	FRAIS DE FORMATION PROGRAMME		16 440	-16 440	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		84 756	86 105	-1 349	-1.57
63110000	TAXE SUR SALAIRES	49 637	45 980	3 657	7.95
63130000	FORMATION CONTINUE	9 526	8 004	1 522	19.02
63511000	TAXE FONCIERE		5 900	-5 900	NS
63512000	CFE	3 537	3 609	-72	-2.00
63520000	TVA NON DEDUCTIBLE	22 016	22 612	-596	-2.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
63780000 TAXES DIVERSES		40			40	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	942 279		825 315		116 964	14.17
64100000 SALAIRES	908 460		795 139		113 322	14.25
64110000 PROVISION PRIMES	-1 576		116		-1 692	NS
64120000 CONGES PAYES	5 202		3 222		1 980	61.45
64121000 C E T	5 811		3 780		2 031	53.74
64122000 RTT	3 065		-592		3 656	617.98
64123000 JOURS RECUP	405		-427		832	194.79
64140000 PRIME DE TRANSPORT	8 891		9 217		-326	-3.53
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	12 021		14 860		-2 839	-19.11
CHARGES SOCIALES	343 149		302 486		40 663	13.44
64510000 URSSAF	236 031		212 051		23 980	11.31
64511000 CHARGES SOCIALES / PRIME			-4 167		4 167	100.00
64520000 CHARGES SOCIALES / CP	1 641		1 088		553	50.87
64521000 CHARGES SOCIALES / C E T	1 810		1 271		538	42.35
64522000 CHARGES SOCIALES / RTT	1 032		-207		1 239	598.48
64523000 CHARGES SOCIALES / JOURS RECUP	128		-151		279	184.76
64531000 RETRAITE ARRCO	49 623		45 059		4 564	10.13
64531100 PREVOYANCE	13 902		12 202		1 700	13.93
64540000 FRAIS DE SANTE	7 761		5 650		2 111	37.37
64700000 CHEQUES DEJEUNERS	24 701		23 174		1 527	6.59
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 296		2 390		-94	-3.93
64850000 FRAIS STAGIAIRE	4 223		4 126		98	2.37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17 689		19 963		-2 274	-11.39
68111100 DOT. AMORT. LOGICIEL	3 410		7 244		-3 833	-52.92
68112400 DOT. AMORT. AAI CONSTRUCTION	3 958		4 119		-160	-3.89
68112500 DOT. AMORT. MAT. OUTILLAGE	3 015		1 515		1 499	98.96
68112600 DOT. AMORT. MAT. TRANSPORT			817		-817	NS
68112800 DOT. AMORT. MAT. BUREAU	264		353		-89	-25.33
68112810 DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	4 576		4 574		1	0.02
68112820 DOT. AMORT. MOBILIER BUREAU	2 467		1 342		1 125	83.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 395				7 395	
68150000 DOT. PROVISIONS CHARGES	7 395				7 395	
AUTRES CHARGES	20 426		17 916		2 510	14.01
65800000 CH. DIV. GESTION COURANTE	1 576		14		1 562	NS
65820000 CH. DIV. GESTION COURANTE EA			3 601		-3 601	NS
68940000 DOTATION FONDS DEDIES	18 850		14 300		4 550	31.82
Total des Charges d'exploitation	1 628 280		1 458 183		170 097	11.66
Résultat d'exploitation	-9 880		51 131		-61 010	-119.32
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 636		1 910		5 725	299.68
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 636		1 910		5 725	299.68
Total des Produits financiers	7 636		1 910		5 725	299.68
Résultat financier	7 636		1 910		5 725	299.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Résultat courant avant impôts	-2	244	53	041	-55 285	-104.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	5	100	7	613	-2 513	-33.01
	5	100	7	613	-2 513	-33.01
Total des Produits exceptionnels	5	100	7	613	-2 513	-33.01
Résultat exceptionnel	5	100	7	613	-2 513	-33.01
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SOCIETES	1	816	435		1 381	317.47
	1	816	435		1 381	317.47
Total des produits	1	631 136	1	518 837	112 299	7.39
Total des charges	1	630 096	1	458 618	171 478	11.76
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	1	040	60	219	-59 179	-98.27

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION



EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Nbj CA	31/12/2022	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	797 060	NS		736 841	NS		60 219	8.17
Résultat de l'exercice	1 040	2.01		60 219	152.17		-59 179	-98.27
Provisions réglementées et subventions	25 138	48.49		18 562	46.90		6 576	35.43
FONDS PROPRES	823 238	NS		815 622	NS		7 616	0.93
Provisions pour risques et charges	49 436	95.35		37 491	94.74		11 945	31.86
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	872 674	NS		853 113	NS		19 561	2.29
Actif net immobilisé	75 714	146.04		81 600	206.20		-5 886	-7.21
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	796 960	NS		771 513	NS		25 448	3.30
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	117 630	226.89		127 140	321.28		-9 510	-7.48
Autres créances	432 085	833.42		359 576	908.65		72 509	20.17
Comptes de régularisation	10 678	20.60		9 461	23.91		1 217	12.86
ACTIF CIRCULANT	560 392	NS		496 177	NS		64 216	12.94
Fournisseurs et comptes rattachés	32 843	63.35		24 684	62.38		8 159	33.05
Autres dettes	219 834	424.03		191 481	483.87		28 354	14.81
Comptes de régularisation	33 561	64.73		27 326	69.05		6 235	22.82
DETTES D'EXPLOITATION	286 238	552.11		243 491	615.30		42 747	17.56
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	274 155	528.80		252 686	638.54		21 469	8.50
Disponibilités	522 806	NS		518 827	NS		3 979	0.77
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	522 806	NS		518 827	NS		3 979	0.77

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	1 040	60 219
Dotations aux amortissements et provisions	43 934	34 263
Reprises sur amortissements et provisions	-14 300	-20 934
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-5 100	-7 613
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	25 574	65 935
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	25 574	65 935
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	11 677	17 612
TOTAL DES RESSOURCES	37 251	83 547
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	11 803	35 263
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	11 803	35 263
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	25 448	48 284

TABLEAU DE FINANCEMENT

UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	-9 510	-18 635
Autres créances	72 509	-38 646
Comptes de régularisation	1 217	7 028
VARIATION	64 216	-50 253
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 159	-7 887
Autres dettes	28 354	-58 885
Comptes de régularisation	6 235	14 056
VARIATION	42 747	-52 717
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	-21 469	-2 464
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	3 979	45 820
Concours bancaires courants		
VARIATION	3 979	45 820
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-25 448	-48 284
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		

DOSSIER FISCAL



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal		
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ALEC Pays de RENNES			104 bd Georges Clémenceau		
SIRET	4	1	1	4	2 9 5 7 4 0 0 0 3 0
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		
RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					
B ACTIVITE					
Activités exercées	Organisations Associatives n.c.a.			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	12 107	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé C E G I D
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr . Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
GEIREC 1 T Boulevard de la boutière BP 76203 35760 ST GREGOIRE Tél: 02 99 14 33 14			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Date: 17/05/2024	Lieu RENNES
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné				Qualité et nom du signataire: ALEC	
Signature					
Examen de conformité fiscale (ECF)					

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis
2024

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

I										REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES																																							
Montant global brut des distributions (1)										payées par la société elle-même										a										payées par un établissement chargé du service des titres										b									
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)										c																																							
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d																																							
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)										e																																							
										f																																							
										g																																							
										h																																							
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i																																							
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j																																							
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)																																							
J										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES																																							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																																					
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :																																					
												à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les																																	
1										2		3		4		Indemnités forfaitaires.		Rembours-ements.		Indemnités forfaitaires.		Rembour-ements.																											
K										DIVERS																																							
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																																																	
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																																																	
L										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																																							
										REMUNERATIONS																																							
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)																																																	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)																																																	
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A										0 %										15 %										19 %																			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																																																	
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice																																																	
MVLT réalisée au cours de l'exercice																																																	
MVLT restant à reporter																																																	
M										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS																																							
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																																																	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																																																	

Désignation de l'entreprise

ALEC Pays de RENNES

Néant

*

Adresse de l'entreprise

104 bd Georges Clémenceau

35200 RENNES

Número SIRET *

41142957400030

Durée de l'exercice en nombre de mois *

12

Durée de l'exercice précédent *

12

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
				31122023		31122022			
ACTIF		Brut1		Amortissements - Provisions2		Net3		Net4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012				
		Autres *	014	43815	016	37140	6675	2799	
	Immobilisations corporelles *	028	169372	030	113253	56119	65881		
	Immobilisations financières * (1)	040	12920	042		12920	12920		
	Total I (5)	044	226107	048	150393	75714	81600		
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
	Marchandises *	060		062					
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064	243	066		243			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	118630	070	1000	117630	127140	
		Autres * (3)	072	431842	074		431842	359576	
	Valeurs mobilières de placement	080		082					
	Disponibilités	084	522806	086		522806	518827		
	Charges constatées d'avance *	092	10678	094		10678	9461		
	Total II	096	1084198	098	1000	1083198	1015004		
	Total général (I+II)	110	1310305	112	151393	1158912	1096604		
	PASSIF				Exercice N NET1		Exercice N-1 NET2		
	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		13759	13759			
Ecart de réévaluation		124							
Réserve légale		126							
Réserves réglementées*		130							
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)		131		34600	34600				
Report à nouveau		134	748701	688482					
Résultat de l'exercice		136	1040	60219					
Subventions d'investissement		137	25138	18562					
Provisions réglementées		140							
Total I		142	823238	815622					
DETTES (4)	Provisions pour risques et charges	154	30586	23191					
	Emprunts et dettes assimilées	156	18850	14300					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164							
	Fournisseurs et comptes rattachés	166	32843	24684					
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)	169	26212	172	168869	157994			
	Comptes courants d'associés	173							
	Autres dettes	175	50965	33487					
	Produits constatés d'avance	174	33561	27326					
	Total III	176	305088	257791					
	Total général (I + II + III)	180	1158912	1096604					
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195				
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	11803			
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros.

Désignation de l'entreprise										A.I.E.C. Pays de RENNES										Néant		*							
A - RÉSULTAT COMPTABLE										Exercice N clos le										Exercice N-1 clos le									
										13 1 1 2 2 0 2 3										13 1 1 2 2 0 2 2									
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					dont export et livraisons intracommunautaires					209				210														
	Production vendue	biens						215				214																	
		services *						217				218		186 640		142 461													
	Production stockée *					(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)							222																
	Production immobilisée *												224																
	Subventions d'exploitation reçues												226		891 384		857 074												
	Autres produits												230		540 376		509 778												
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.					(I)							232		1 618 400		1 509 313												
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)												234																
	Variation de stock (marchandises) *												236																
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)												238																
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *												240																
	Autres charges externes * :					(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)							242		212 585		206 397												
	Impôts, taxes et versements assimilés					(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *					243				244		84 756		86 105										
	Rémunérations du personnel *												250		942 279		825 315												
	Charges sociales (cf. renvoi 380)												252		343 149		302 486												
	Dotations aux amortissements *					(dont amortissement du fonds de commerce					255				254		36 539		34 263										
	Dotations aux provisions												256		7 395														
	Autres charges			dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259						262		1 576		3 616													
				dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260																							
	Total des charges d'exploitation					(II)							264		1 628 280		1 458 183												
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)												270		(9 880)		51 131													
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers					(III)							280		7 636		1 910												
	Produits exceptionnels					(IV)							290		5 100		7 613												
	Charges financières					(V)							294																
	Charges exceptionnelle			dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347						300																	
				dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348																							
	Impôts sur les bénéfices *					(VII)							306		1 816		435												
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)												310		1 040		60 219													
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2									312		1 040		314													
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *												316																
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles												318																
	Provisions non déductibles *												322																
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)												324		1 816														
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247				Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*		248				330		9 251														
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option					(Part de loyers dispensés de réintégration)		249						251															
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												998																
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												999																
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												997																
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)		986				Zone franche urbaine (44 octies A)		987				Zones de revitalisation de la défense (44 tredecies)		127				Zones de revitalisation rurales (44 quindicies)		138				342				
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981				Jeune entreprise innovante (44. sexies A)		989				Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		991														
	Divers (44 quaterdecies)		345				Investissements et souscriptions outre-mer		344				Créance due au report en arrière du déficit		346				Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)		992				350				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G												Zone de développement prioritaire (44 septdecies)		993														
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352		12 107		354												
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)												356																
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :												360																
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370		12 107		372													

31/12/2023

Détail des réintégrations diverses		
Quote-part de résultat fiscal liée à l'activité non fis		9 251
Total des réintégrations diverses	330	9 251

Détail des déductions diverses		
Total des déductions diverses		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :ALEC Pays de RENNES

Néant☐*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	36 528	412	7 286	414		416	43 815	43 815
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	16 586	442		444		446	16 586	16 586
	Installations générales agencements divers	450	41 706	452		454		456	41 706	41 706
	Matériel de transport	460	4 600	462		464		466	4 600	4 600
	Autres immobilisations corporelles	470	101 964	472	4 517	474		476	106 481	106 481
Immobilisations financières		480	12 920	482		484		486	12 920	12 920
TOTAL		490	214 304	492	11 803	494		496	226 107	226 107

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500	33 730	502	3 410	504		506	37 140
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	4 015	532	3 015	534		536	7 030
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	20 333	542	3 958	544		546	24 292
	Matériel de transport	550	4 600	552		554		556	4 600
	Autres immobilisations corporelles	560	70 026	562	7 306	564		566	77 331
TOTAL		570	132 704	572	17 689	574		576	150 393

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5					
	6	7	8	9	10					

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : ALEC Pays de RENNES

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées		Amortissements dérogatoires	600		602		604		606		
		Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607		
		Autres provisions réglementées	610		612		614		616		
Provisions pour risques et charges			620	23 191	622	7 395	624		626	30 586	
Provisions pour dépréciation		Sur immobilisations	630		632		634		636		
		Sur stocks et en cours	640		642		644		646		
		Sur clients et comptes rattachés	650	1 000	652		654		656	1 000	
		Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666		
TOTAL			680	24 191	682	7 395	684		686	31 586	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES				Déficits imputés	983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	Déficits reportables	984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis	Déficits de l'exercice	860	
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter	Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870	

III DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin								325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)								380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS								326	
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	32 318
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	9 471
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

Désignation de l'entreprise : ALEC Pays de RENNES

31 / 12 / 2023

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

5

Désignation de l'entreprise : ALEC Pays de RENNES					Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :					376	29	
dont apprentis					657		
dont handicapés					651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108	186 640	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105		
TOTAL 1					106	186 640	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143		
Subventions d'exploitation reçues					113		
Variation positive des stocks					111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153		
TOTAL 2					144		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					121		
Variation négative des stocks					145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125	26 643	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150		
TOTAL 3					152	26 643	
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					137	159 997	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117	159 997	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			020	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			022	186 640	Effectifs au sens de la CVAE *		023 29
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026			
Période de référence			024	01/01/2023	160	31/12/2023	
Date de cessation				186			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)1
1(1) Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET 4 1 1 4 2 9 5 7 4 0 0 0 3 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ALEC Pays de RENNES

ADRESSE (voie) 104 bd Georges Clémenceau

CODE POSTAL 35200 VILLE RENNES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant ☒ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122023

N° SIRET

41142957400030

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ALEC Pays de RENNES

ADRESSE (voie)

104 bd Georges Clémenceau

CODE POSTAL

35200

VILLE

RENNES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :
N°
Voie
Code postal
Commune
Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.