

**ASSOC. PR RENNAISSANCE CULTURES TRADITIONNELLES**

*51 ANCIENNE ECOLE DU PK9  
RTE DU BRULE ST FRANCOIS  
97400 ST DENIS*

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

*Activité principale de l'association : CHANTIERS D'INSERTIONS*

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

**Fait à ST DENIS  
Le**

***Cabinet D.C.A***  
*181 rue Jules Auber*

*97400 ST DENIS  
02.62.21.51.20*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

ASSOC. PR RENNAISSANCE CULTURES TRADITIONNELLES  
51 ANCIENNE ECOLE DU PK9  
RTE DU BRULE ST FRANCOIS  
97400 ST DENIS

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,	167 718.45 Euros
- Produits d'exploitation,	564 334.63 Euros
- Résultat net comptable,	7 281.09 Euros

Fait à ST DENIS  
Le 05/02/2025

Fabrice CHEUNG LUNG  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	977	787	190	515
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	74 216	58 386	15 830	26 559
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	<b>Immobilisations financières</b> (1)				
	Participations et Créances rattachées	5 000	5 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	34 250	12 250	22 000	11 500
	Autres				
	<b>Total I</b>	114 443	76 423	38 020	38 574
Comptes de Régularisation	<b>Stocks et en cours</b>				
	<b>Créances</b> (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 105	1 018	87	1 105
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	52 839		52 839	157 563
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	75 014		75 014	1 090
	Charges constatées d'avance (2)	1 760		1 760	2 289
	<b>Total II</b>	130 717	1 018	129 699	162 047
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		245 159	77 441	167 718	200 621

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	27 232	27 232
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	9 701	-2 375
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 281	12 076
	Situation nette (sous total)	44 214	36 933
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
PROVISIONS	Total I	44 214	36 933
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)			
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 289
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 012	17 505
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	105 492	106 619
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		34 275
	Total IV	123 505	163 688
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	167 718	200 621

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		232	1	304
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	561	339	457	245
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 384	1	392
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		380		27
Total I	564	335	459	968
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		66 840	62	971
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		303		236
Salaires et traitements	423	321	325	429
Charges sociales	38	021	27	966
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14	292	13	613
Dotations aux provisions	1	018		
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		81		11
Total II	543	876	430	226
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20	459	29	742

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2023 12	31/12/2022 12
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5	4
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	17 250	5 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>17 255</b>	<b>5 004</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 250	17 250
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>17 250</b>	<b>17 250</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>5</b>	<b>-12 246</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>20 463</b>	<b>17 497</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		300
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>		<b>300</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	11 894	5 224
Sur opérations en capital		90
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>11 894</b>	<b>5 314</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>-11 894</b>	<b>-5 014</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>1 288</b>	<b>406</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>581 589</b>	<b>465 273</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>574 308</b>	<b>453 196</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 281</b>	<b>12 076</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	24214	24214
Dons en nature		
TOTAL	24214	24214
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	24214	24214
Personnel bénévole		
Prestations		
TOTAL	24214	24214

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	189.95	515.45
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	976.50	976.50
AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	-786.55	-461.05
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	15 829.82	26 558.78
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATER	2 546.52	2 546.52
MATERIEL INDUSTRIEL	34 948.60	31 711.30
MATERIEL DE TRANSPORT	33 943.91	33 943.91
MATERIEL DE BUREAU & INFO.	2 776.99	2 776.99
AMORT.INSTAL.TECHNIQUES	-2 546.52	-2 546.52
AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	-22 543.77	-16 480.84
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-31 067.20	-23 567.20
AMORT. MAT.BUREAU & INFO.	-2 228.71	-1 825.38
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		
TITRES PARTICIPATION GIE	5 000.00	5 000.00
PROV.DEPR.TITRES GIE	-5 000.00	-5 000.00
PRETS	22 000.00	11 500.00
PRETS	34 250.00	23 750.00
DEPR. AUTRES IMMO FINANCIERES	-12 250.00	-12 250.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 019.77	38 574.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	86.53	1 104.51
CLIENTS COLLECTIFS		760.61
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	1 104.55	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR		343.90
PROVISIONS POUR DEPRECIATION D	-1 018.02	
AUTRES	52 838.78	157 563.15
FOURNISSEURS AVCES ET ACPTES	1 500.00	
C.R.R.C		1 927.21
SUBVENTION REGION	6 468.02	67 770.00
SUBVENTION DEPARTEMENT	12 000.00	6 000.00
SUBVENTION MAIRIE SAINT DENIS	29 400.00	42 700.00
ASP FINANCEMENT CONTRAT CAE		10 246.90
ASP CDDI		25 502.28
CREDIT DE TVA A REPORTER	2 234.00	2 180.00
TVA EN ATTENTE / A REGULARISER	10.28	10.28
S.T.O.P.P.	750.00	750.00
GIE REUNION VERT BLEU	476.48	476.48
DISPONIBILITES	75 013.84	1 090.44
CAISSE D'EPARGNE	74 540.10	
CAISSE	473.74	1 090.44
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 759.53	2 288.51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 759.53	2 288.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	129 698.68	162 046.61
TOTAL GENERAL	167 718.45	200 620.84



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	27 231.84	27 231.84
APPORTS SANS DROIT DE REP.DDTE	15 245.00	15 245.00
APPORTS SANS DROIT DE REP ANPE	1 986.84	1 986.84
SUBVENT° ECO SOLIDAIRE DEPART	10 000.00	10 000.00
REPORT A NOUVEAU	9 700.92	-2 375.20
REPORT A NOUVEAU	-2 375.20	-2 451.93
RESULTAT A AFFECTER	12 076.12	76.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 281.09	12 076.12
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	44 213.85	36 932.76
TOTAL FONDS PROPRES	44 213.85	36 932.76
TOTAL FONDS DEDIES		
TOTAL PROVISIONS		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		5 289.32
EMPRUNTS A.E.S		3 000.00
CAISSE D'EPARGNE		2 289.32
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 012.20	17 505.23
FOURNISSEURS COLLECTIFS	3 939.70	471.42
FOURNISSEURS -FACT.N/PARVENUES	14 072.50	17 033.81
DETTE FISCALES ET SOCIALES	105 492.40	106 618.66
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		18 503.89
CONGES A PAYER	6 453.27	5 764.66
CGSS	87 299.92	79 627.15
MEDECINE DU TRAVAIL	3 759.53	429.66
C.R.R.C	1 490.04	
CRC MUTUELLE COLLECTIVE	2 080.80	924.00
CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	1 224.19	484.08
ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	874.65	174.15
IMPOT SUR LES SOCIETES	1 694.00	406.00
TVA A DECAISSER	11.00	11.00
TVA COLL/FACT.A ETABLIR		7.07
CFE	576.00	273.00
CFE - PENALITE	29.00	
ETAT IMPOTS ET TAXES A PAYER		14.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		34 274.87
PRODUITS CONSTATES DAVANCE		34 274.87
TOTAL DETTES	123 504.60	163 688.08
TOTAL GENERAL	167 718.45	200 620.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	231.77	1 304.10
VENTES DE PRODUITS FINIS 2.10%	231.77	1 304.10
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	561 338.68	457 244.91
SUBVENTIONS ST DENIS	147 000.00	161 500.00
SUBVENTION REGION	64 274.87	33 495.13
SUBVENTION DEPARTEMENT	30 000.00	30 000.00
ASP PART ETAT	270 940.20	225 443.38
ASP PART REGION	47 559.10	4 202.70
REMBOURSEMENT INDEMNITES CGSS	1 564.51	2 603.70
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 384.20	1 392.30
TRANSFERT DE CHARGES DEXPLOITA	2 384.20	1 392.30
AUTRES PRODUITS	379.98	26.93
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	379.98	26.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	564 334.63	459 968.24
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	66 840.25	62 970.79
ACHATS MATIERES PREMIERES	2 659.14	3 899.57
ACHATS PRESTATIONS SERVICES	8 540.00	16 480.93
ELECTRICITE	127.35	
EAU	402.50	157.96
CARBURANT	10 610.86	7 184.98
FOURNITURES ENTRETIEN	393.21	321.84
PETIT EQUIPEMENT	341.40	1 826.09
VETEMENTS DE TRAVAIL	3 159.82	516.05
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	785.87	631.76
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 314.69	711.53
LOCATIONS IMMOBILIERES	6 000.00	6 000.00
LOCATIONS MOBILIERES	800.48	
ENTRETIEN MAT TECHNIQUE	1 080.66	2 310.15
ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	3 301.94	3 476.07
MAINTENANCE	5 888.46	2 613.77
PRIMES DASSURANCE	3 353.26	6 321.06
FORMATION SALARIES	1 554.00	2 629.00
HONORAIRES EC	3 797.50	1 627.50
HONORAIRES CAC	3 037.50	2 712.50
HONORAIRES DIVERS	4 018.97	
TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPO	300.00	350.00
DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEP	1 487.64	737.23
FRAIS POSTAUX ET TELECOM.		5.75
ORANGE SERVICES STANDARD	999.91	
ORANGE PORTABLES	1 125.65	1 580.96
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	348.58	492.11
COTISATIONS DIVERS	410.86	383.98
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	303.00	236.37
FORMATION CONTINUE ORG		-36.63
CFE	303.00	273.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
SALAIRES ET TRAITEMENTS	423 320.64	325 428.51
SALAIRES BRUTS	419 127.78	320 230.88
PROVISION CONGES PAYES	688.61	-302.37
PRIME MACRON- PRIME PARTAGE VA		5 500.00
INDEMNITES RUPTURE CONV.	3 504.25	
CHARGES SOCIALES	38 021.22	27 966.14
COTISATIONS CGSS	9 673.15	5 832.99
COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 080.80	1 848.00
COTISATIONS RETRAITE/PREVOY.	4 593.30	3 774.60
COTISATIONS POLE EMPLOI	17 603.99	13 450.12
PROVISION CH.SOC./CONGES PAYES	740.11	-83.91
MEDECINE DU TRAVAIL	3 329.87	3 144.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	14 291.76	13 612.89
DOT. AUX AMORT. IMMO./INCorp.	325.50	325.50
DOT. AUX AMORT. IMMO./CORP.	13 966.26	13 287.39
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 018.02	
DOT PROV DEPRECIATION CLIENTS	1 018.02	
AUTRES CHARGES	81.01	11.30
AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	81.01	11.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	543 875.90	430 226.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 458.73	29 742.24
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4.51	4.37
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4.51	4.37
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	17 250.00	5 000.00
REP DOT PROV DEP IMMOB FINANc.	17 250.00	5 000.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	17 254.51	5 004.37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	17 250.00	17 250.00
DOT PROV DEP IMMOB FINANCIERES	17 250.00	17 250.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	17 250.00	17 250.00
RESULTAT FINANCIER	4.51	-12 245.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 463.24	17 496.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		300.00
PROD CESSIONS ELEMNTS ACTIF IM		300.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		300.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	11 894.15	5 224.48
PENALITES AMENDES FISC.	15.00	178.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 542.32	5 046.48
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	336.83	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		90.01
VNC ELEMENTS ACTIF CORP. CEDES		90.01
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 894.15	5 314.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 894.15	-5 014.49
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 288.00	406.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 288.00	406.00
TOTAL DES PRODUITS	581 589.14	465 272.61
TOTAL DES CHARGES	574 308.05	453 196.49
EXCEDENT OU DEFICIT	7 281.09	12 076.12

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 759.53
31/12/2023 93 PRUDENCE CREOLE- FF445BE	1 320.96		
31/12/2023 93 PRUDENCE CREOLE- AL474NV	393.94		
31/12/2023 93 21F12- ORANGE	44.63		
SUBVENTION REGION			6 468.02
31/12/2022 92 21510- REGION ACI 2022	30 000.00		
03/02/2023 BQ VIR- REGION ACI BIO 2022		24 000.00	
05/12/2023 VT 31024- REGION ACI BIO 2023	30 000.00		
11/12/2023 BQ VIR- REGION REU. ACI BIO 2023		24 000.00	
31/12/2023 90 PERTE S/ SUBV REGION ACI 2022		5 531.98	
SUBVENTION DEPARTEMENT			12 000.00
17/01/2022 92 02864- DEPARIMENT ACI 2022	30 000.00		
28/01/2022 92 VIR- DEPARTEMENT ACI BIO 2022		24 000.00	
01/01/2023 VT 04462- DEPART. ACI BIO 2023	30 000.00		
15/08/2023 BQ VIR- DEPARTEMENT ACI BIO 2023		15 000.00	
31/08/2023 BQ VIR- DEPARTEMENT ACI BIO 2023		9 000.00	
SUBVENTION MAIRIE SAINT DENIS			29 400.00
25/01/2023 VT 00523- ST DENIS SUBV. 2023	147 000.00		
25/09/2023 BQ VIR- VILLE ST DENIS PEC 2023		37 600.00	
25/09/2023 BQ VIR- VILLE ST DENIS ZL 2023		8 000.00	
25/09/2023 BQ VIR- VILLE ST DENIS ACI 2023		72 000.00	
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
FOURNISSEURS -FACT.N/PARVENUES			14 072.50
31/12/2023 93 CAP 12/23 DCA EX 2022		2 712.50	
31/12/2023 93 CAP 12/23 DCA EX 2023		2 712.50	
31/12/2023 93 CAP 12/23 THEMA CAC EX2022		2 875.00	
31/12/2023 93 CAP 12/23 THEMA CAC EX2023		2 875.00	
31/12/2023 93 CAP 12/23 SAV RELAIS		185.00	
31/12/2023 93 CAP 12/23 HONO CAC 2020		2 712.50	
CONGES A PAYER			6 453.27
31/12/2023 93 Provisions pour congés payés		6 453.27	

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
PENALITES AMENDES FISC.			15.00
01/01/2023 93 CAP1222- CFE22- PENALITES		14.00	
01/01/2023 OD CFE 2022-PENALITES	14.00		
31/12/2023 OD CFE 2023- PENALITES	15.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			11 542.32
01/01/2023 90 EXT. AJUST. CRC	5 046.48-		
01/01/2023 90 RE-AJUST CRC	8 900.90		
31/12/2023 90 PERTE S/ SUBV REGION ACI 2022	5 531.98		
31/12/2023 90 PERTE S/ SUBV REGION E/V 22-2	2 155.92		
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			336.83
31/12/2023 90 REIMP EXT FAE1222 UPROBIO21-2	336.83		



## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **PRECISION CONCERNANT LE CHIFFRE D'AFFAIRES**

L'objectif du chiffre d'affaires n'a pas pu être atteint sur cet exercice 2023 du fait de l'annulation de la manifestation "Sportez vous bio en famille" par la Ville de Saint-Denis, au cours duquel l'Association réalise l'essentiel de son chiffre d'affaires annuel.

En effet, cet évènement qui devait avoir lieu en novembre 2023 a malheureusement dû être annulé suite à un épisode de fortes pluies qui a détruit toute la production.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

#### **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	977		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 258		3 237
Matériel de transport	33 944		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 777		
TOTAL	70 979		3 237
Autres participations	5 000		
Prêts, autres immobilisations financières	23 750		10 500
TOTAL	28 750		10 500
TOTAL GENERAL	100 705		13 737

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			977	977
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			37 495	37 495
Matériel de transport			33 944	33 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 777	2 777
TOTAL			74 216	74 216
Autres participations			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières			34 250	34 250
TOTAL			39 250	39 250
TOTAL GENERAL			114 443	114 443

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	TOTAL	461	326		787
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 027	6 063		25 090
Matériel de transport		23 567	7 500		31 067
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 825	403		2 229
TOTAL		44 420	13 966		58 386
TOTAL GENERAL		44 881	14 292		59 173
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	326			
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 063				
Matériel de transport	7 500				
Matériel de bureau informatique mobilier	403				
TOTAL	13 966				
TOTAL GENERAL	14 292				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	5 000	5 000	5 000		5 000
Sur autres immobilisations financières	12 250	12 250	12 250		12 250
Sur comptes clients		1 018			1 018
<b>TOTAL</b>	<b>17 250</b>	<b>18 268</b>	<b>17 250</b>		<b>18 268</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 250</b>	<b>18 268</b>	<b>17 250</b>		<b>18 268</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		1 018			
financières		17 250	17 250		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	34 250	34 250	
Clients douteux ou litigieux	1 105	1 105	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 244	2 244	
Divers état et autres collectivités publiques	47 868	47 868	
Débiteurs divers	1 226	1 226	
Charges constatées d'avance	1 760	1 760	
<b>TOTAL</b>	<b>88 453</b>	<b>88 453</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	44 950		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	34 450		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 012	18 012		
Personnel et comptes rattachés	6 453	6 453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 854	95 854		
Impôts sur les bénéfices	1 694	1 694		
Taxe sur la valeur ajoutée	11	11		
Autres impôts taxes et assimilés	1 480	1 480		
<b>TOTAL</b>	<b>123 505</b>	<b>123 505</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 500			

**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.

**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.

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 868
Total	47 868

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 073
Dettes fiscales et sociales	7 677
Total	21 750

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 760
Total	1 760

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Valorisation des contributions volontaires**

La Ville de Saint-Denis a concédé à l'Association, à titre précaire et révocable, l'autorisation d'occuper une partie des terrains cadastrés CP 431 et CR 446, afin de mener un projet d'insertion et de développement agrobiologique sur le secteur de Saint-François.

La convention a été conclue pour une durée maximale de 10 ans à compter du 20/03/2018.

Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

La valeur locative de cette mise à disposition gratuite de ces terrains communaux en friche a été valorisée annuellement par la Chambre d'agriculture de la Réunion à 1 923 euros pour la parcelle CP 431 (superficie 3ha 79a 93ca) et à 22 291 euros pour la parcelle CR 446 (superficie 39ha 15a 30ca).

Ces sommes ont été inscrites en comptabilité dans les comptes "Mise à disposition gratuite de biens"/"Prestations en nature", pour un total de 24 214 euros.