

Experts comptables associés :

Damien BIDOIRE

Alexandre DUCROQUET

Romuald DUPONT

Yhann FRANCOIS

FEDERATION DE LA PECHE DU NORD

Association

**Siège social : 7-9 CHEMIN DES CROIX BP 50019
59530 LE QUESNOY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2023

Aux adhérents de la FEDERATION DE LA PECHE DU NORD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION DE LA PECHE DU NORD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Siège social

Technoparc Futura
Rue Florence de Verquigneul
CS 60082 - 62402 Béthune cedex
Tél. 03 21 52 02 02
Fax 03 21 62 06 52

autres implantations

4 B, Rue des Frères Fâché
BP 25 - 59580 Aniche
Tél. 03 27 91 19 94
Fax 03 27 91 19 67

74, Avenue du Pdt F. Mitterrand
BP 91 - 59427 Armentières cedex
Tél. 03 20 35 35 95
Fax 03 20 77 24 20

notre service social - Tél. 03 21 52 69 92
notre service juridique - Tél. 03 21 52 74 79
Fax 03 21 65 71 64

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

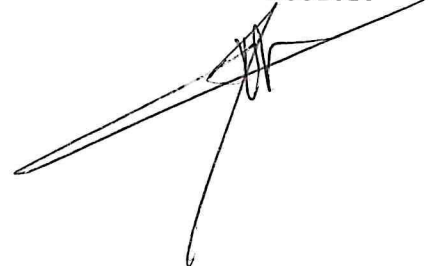
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BETHUNE, le 04 mars 2024

Le Commissaire aux comptes

ECOBRA

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned over the printed name 'ECOBRA'.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	22 037	22 037		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	223 562	11 080	212 483	212 861
	Constructions	292 516	223 366	69 150	72 876
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	141 166	134 565	6 601	5 756
	Autres immobilisations corporelles	409 468	294 311	115 157	147 413
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	73 920		73 920	28 200
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 524		10 524	10 524
TOTAL (I)		1 173 193	685 359	487 834	477 629
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				232
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 696 426		1 696 426	1 615 635
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	835 183		835 183	1 002 408
	DISPONIBILITES	143 006		143 006	151 656
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 352		37 352	35 823
	TOTAL (II)	2 711 967		2 711 967	2 805 754
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 885 160	685 359	3 199 801	3 283 383
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					10 524
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	599 267	599 267
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	690 000	690 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	216 266	236 116
	Excédent ou déficit de l'exercice	35 064	(19 851)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 540 596	1 505 532
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 540 596	1 505 532
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 184 767	1 228 872
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 184 767	1 228 872
Provisions	Provisions pour risques		6 750
	Provisions pour charges	50 028	41 510
	Total des provisions	50 028	48 260
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 542	44 007
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 312	94 100
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	105 165	91 756
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	240 391	252 315
	Produits constatés d'avance		18 540
	Total des dettes	424 410	500 719
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 199 801	3 283 383
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		35 063,91	(19 850,89)
(1) Dont à moins d'un an		424 410	500 719
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	618 451	619 083
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	110 387	86 128
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	903 807	783 416
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 979	1 067
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	78 995	90 137
Total des produits d'exploitation		1 727 624	1 579 831
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 019	8 291
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	820 142	776 707
	Aides financières	38 676	33 380
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 971	22 191
	Salaires et traitements	510 888	466 316
	Charges sociales	167 016	148 262
	Dotation aux amortissements et dépréciations	54 188	58 815
	Dotation aux provisions	8 518	1 261
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	51 089	79 761
Total des charges d'exploitation		1 686 507	1 594 984
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 117	(15 153)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		41 117	(15 153)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 471	4 245
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		25 471	4 245
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 569	2 144
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 569	2 144
RESULTAT FINANCIER		22 902	2 102
RESULTAT COURANT avant impôts		64 018	(13 052)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 085	138
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 085	138
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	32 039	187
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 750
	Total des charges exceptionnelles	32 039	6 937
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(28 954)	(6 799)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 756 180	1 584 214
TOTAL DES CHARGES		1 721 116	1 604 065
EXCEDENT ou DEFICIT		35 064	(19 851)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		47 779	78 047
TOTAL		47 779	78 047
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		47 779	78 047
TOTAL		47 779	78 047

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 199 801** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 756 180** euros
 - un total charges de **1 721 116** euros
 - dégage un résultat de **35 064** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FEDERATION DU NORD POUR LA PECHE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 199 801** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 756 180** euros et un total **charges** de **1 721 116** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **35 064** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Subventions d'équipement

Toutes les subventions d'équipement ont été virées au résultat

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Provision Indemnité départ retraite

Mise en place de la comptabilisation de l'indemnité de départ en retraite dans les comptes 2020 ce qui crée un impact sur le résultat 2023 de 8 518 €. Le calcul est basé sur le personnel présent au 31/12/2023 en fonction de l'ancienneté, de la probabilité de survivance, de maintien dans l'effectif et d'un taux d'actualisation.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 240 euros, décomposés de la manière suivante :

- 6 240 € honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont été évaluées sur la base du temps passé bénévolement par les administrateurs de la fédération pour la gestion de celle-ci en dehors des temps de conseils d'administration et de réunion de bureau. Le total horaire est de 4 147.50 heures en 2023 valorisé au taux horaire SMIC brut de mai 2023. La contribution volontaire est de 47 779.20 € selon ces hypothèses de calcul.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	22 037					22 037
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 037					22 037
CORPORELLES	Terrains	223 562					223 562
	Constructions sur sol propre	174 822					174 822
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	117 694					117 694
	Instal technique, matériel outillage industriels	137 798		3 368			141 166
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	231 890					231 890
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	162 273		15 305			177 578
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	28 200		45 720			73 920	
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 076 239		64 392			1 140 632
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 524					10 524
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 524					10 524
TO TAL		1 108 801		64 392			1 173 193



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	41 510	8 518		50 028
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	6 750		6 750	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 260	8 518	6 750	50 028
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	48 260	8 518	6 750	50 028
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 518	6 750	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



S.A.S. E.C.O.B.R.A.

COOPÉRATIF ASSIAT AUX COMPTES

Technoparc Futura

62113 VERQUIGNEUL

N° SIRET 447 413 045 03128 - APE 6920 Z

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	22 037			22 037
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 037			22 037
CORPORELLES	Terrains	10 702	378		11 080
	Constructions sur sol propre	101 945	3 726		105 671
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	117 695			117 695
	Instal technique, matériel outillage industriels	132 042	2 524		134 565
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	152 432	27 778		180 211
	Matériel de bureau, mobilier	94 318	19 782		114 100
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	609 135	54 188		663 322
TOTAL		631 171	54 188		685 359



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 524		10 524
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	270	270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 696 155	1 696 155	
	Charges constatées d'avance	37 352	37 352	
	TOTAL DES CREANCES	1 744 302	1 733 778	10 524
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	15 542	15 542		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	63 312	63 312		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 623	47 623		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 542	57 542		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	240 391	240 391		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	424 410	424 410		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	107			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 572			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	599 267				599 267
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	690 000				690 000
Autres réserves					
Report à nouveau	236 116	(19 851)			216 266
Excédent ou déficit de l'exercice	(19 851)	19 851	35 064		35 064
Situation nette	1 505 532		35 064		1 540 596
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 505 532		35 064		1 540 596

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SUBV FNPF	31 224	2 690	14 620			19 293	
SUBV HDF	210 389	153 365	113 941			249 813	
SUBV DREAL	1 816		1 816				
SUBV AEAP	871 962	297 995	449 861			720 095	
SUBV AMVS		95 500				95 500	
SUBV CG	16 221	15 305	16 221			15 305	
SUBV SIEGE	82 260					82 260	
SUBV CUD	15 000		12 500			2 500	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	1 228 872	564 854	608 960			1 184 767	

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	20 804			20 804
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	20 804			20 804
Quotes-parts virées au compte de résultat	20 804			20 804



S.A.S. E.C.O.B.R.A.

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Technoparc Futura

62113 VERQUIGNEUL

N° Siret 447 413 049 03126 - APE 6920 Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CONTRATS ET CHARGES CONCERNANT 2024		37 352	37 352
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			37 352

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



S.A.S. E.C.O.B.R.A.
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Technoparc Futura
62113 VERQUIGNEUL
Siret : 47 12 619 03 125 APE 6820 Z