



BBM & ASSOCIÉS

*Vous accompagner
durablement.*

Conseil | Expertise | Audit

SENURA
Station d'Expérimentation NUcicole Rhône-Alpes

LES COLOMBIERES,
385A route de St Marcellin
38160 CHATTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

SENURA Station d'Expérimentation NUcicole Rhône-Alpes

LES COLOMBIERES,
385A route de St Marcellin
38160 CHATTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SENURA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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.821-53 et R.821-180 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 appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le mode de comptabilisation des subventions.

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 le rapport sur la situation financière et dans les autres 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 bureau.

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.821-55 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 Montbonnot-Saint-Martin, le 12 juin 2024

BBM & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Antoine Sirand



Antoine SIRAND

BILAN - ACTIF

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	7 000,00	7 000,00		247,01
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	1 124,71		1 124,71	1 124,71
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	336 022,38	308 009,79	28 012,59	36 288,31
Installations techn., matériel et outil. ind.	746 922,47	653 823,63	93 098,84	136 771,50
Autres	130 246,90	105 433,64	24 813,26	1 232,08
Immobilisations corporelles en cours	49 867,63		49 867,63	77 906,43
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	19 310,71		19 310,71	19 026,68
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	20,00		20,00	20,00
TOTAL (I)	1 290 514,80	1 074 267,06	216 247,74	272 616,72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	4 940,41		4 940,41	6 552,70
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	493 503,80		493 503,80	379 528,01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	9 227,53		9 227,53	20 863,48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	304 736,00		304 736,00	295 075,25
Charges constatées d'avance	4 533,31		4 533,31	24 603,16
TOTAL (II)	816 941,05		816 941,05	726 622,60
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 107 455,85	1 074 267,06	1 033 188,79	999 239,32

BILAN - PASSIF

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	578 439,16	570 138,97
Excédent ou déficit de l'exercice	23 212,91	8 300,19
<i>Situation nette (sous total)</i>	601 652,07	578 439,16
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	76 204,85	96 372,53
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	677 856,92	674 811,69
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 000,00	3 000,00
Provisions pour charges	20 342,76	16 453,34
TOTAL (III)	23 342,76	19 453,34
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 749,54	51 607,44
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 537,75	120 508,85
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	129 559,72	90 194,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 091,10	570,53
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 051,00	42 092,95
TOTAL (IV)	331 989,11	304 974,29
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 033 188,79	999 239,32

COMPTE DE RÉSULTAT

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 422,00	3 735,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	173 228,30	219 027,14
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	523 007,91	432 778,25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	68 116,50	65 871,50
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		412,49
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 447,11	15 743,94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	769 221,82	737 568,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	38 343,30	37 530,40
Variation de stock	1 444,04	-420,10
Autres achats et charges externes	223 793,08	213 156,30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 525,81	4 466,04
Salaires et traitements	349 491,15	338 926,70
Charges sociales	108 833,89	97 677,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	62 787,87	60 562,64
Dotations aux provisions	3 889,42	1 371,88
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 697,22	3 882,13
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	799 805,78	757 152,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-30 583,96	-19 584,67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 718,10	3 430,93
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 (III)	3 718,10	3 430,93
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	375,30	1 169,01
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	375,30	1 169,01
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 342,80	2 261,92

COMPTE DE RÉSULTAT

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-27 241,16	-17 322,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	35 249,39	8 267,37
Sur opérations en capital	20 167,68	18 775,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	55 417,07	27 042,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	220,00	-206,40
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	220,00	-206,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55 197,07	27 248,94
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 743,00	1 626,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	828 356,99	768 041,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	805 144,08	759 741,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 212,91	8 300,19

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Exploitation agricole spécialisée dans la noix + prestations de recherche auprès de firmes et organismes publics

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Activité commerciale / pas de missions sociales

Les moyens mis en oeuvre :

Entretien des cultures

Embauche de saisonniers

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 033 188,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 23 212,91 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 subventions d'exploitation sont comptabilisées en fonction des frais engagés. Des subventions à recevoir sont comptabilisées lorsque le contrat d'attribution est signé et que des dépenses ont été engagées alors même que les subventions correspondantes n'ont pas encore été perçues.

Les cotisations sont comptabilisées à l'encaissement. Une provision est constatée au 31/12 lorsque celle-ci n'a pas été encaissée mais que l'association a reçu la confirmation de l'adhésion.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	entre 10 et 15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	entre 3 et 15 ans
- Matériels et outillages industriels	entre 1 et 8 ans
- Plantations	7 ans
- Matériel de bureau	entre 1 et 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement

TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	7 000,00			
		TOTAL				
CORPORELLES		Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 124,71			
		TOTAL				
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	336 022,38			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	741 697,61		5 224,86	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers	42 939,84		28 948,80	
		Matériel de transport	29 476,27			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	28 881,99			
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	77 906,43		910,00		
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 256 924,52		35 083,66	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations	19 026,68		284,03	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières	20,00			
		TOTAL	19 046,68		284,03	
		TOTAL GENERAL	1 284 095,91		35 367,69	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévellop.			7 000,00	
		TOTAL				
CORPORELLES		Autres postes d'immob. incorporelles			1 124,71	
		TOTAL				
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			336 022,38	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			746 922,47	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			71 888,64	
		Matériel de transport			29 476,27	
		Mat. bureau, inform., mobilier			28 881,99	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	28 948,80		49 867,63		
	Avances et acomptes					
		TOTAL	28 948,80		1 263 059,38	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence			19 310,71	
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			20,00	
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			19 330,71	
		TOTAL GENERAL	28 948,80		1 290 514,80	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		6 752,99	247,01		7 000,00
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL		6 752,99	247,01		7 000,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	299 734,07	8 275,72		308 009,79
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		604 926,11	48 897,52		653 823,63
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	42 939,84	4 135,54		47 075,38
	Matériel de transport	28 839,28	636,99		29 476,27
	Mat. bureau et informatiq., mob.	28 286,90	595,09		28 881,99
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 004 726,20	62 540,86		1 067 267,06
TOTAL GENERAL		1 011 479,19	62 787,87		1 074 267,06

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

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	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	16 453,34	3 889,42		20 342,76
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges	3 000,00			3 000,00
	TOTAL	19 453,34	3 889,42		23 342,76
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	19 453,34	3 889,42		23 342,76
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 889,42		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	16 453,34	3 889,42			20 342,76
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 000,00				3 000,00
TOTAL	19 453,34	3 889,42			23 342,76

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	3 889,42
financières	
exceptionnelles	

LOCATIONS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES STOCKS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	420,00	420,00	420,00	420,00
Matières premières	2 699,48	2 455,85	2 699,48	2 455,85
Autres approvisionnements	2 351,97	1 151,56	2 351,97	1 151,56
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 081,25	913,00	1 081,25	913,00
TOTAL	6 552,70	4 940,41	6 552,70	4 940,41

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20,00		20,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	493 503,80	493 503,80	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	8 557,87	8 557,87	
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	669,66	669,66		
Charges constatées d'avance	4 533,31	4 533,31		
TOTAUX		507 284,64	507 264,64	20,00
Renvois	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(1)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
		Créances reçues par legs ou donations		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 533,31
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 533,31

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	349 619,04
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	349 619,04

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	570 138,97			8 300,19	578 439,16
Excédent ou déficit de l'exercice	8 300,19		23 212,91	8 300,19	23 212,91
Subventions d'investissement	96 372,53			20 167,68	76 204,85
TOTAUX	674 811,69		23 212,91	36 768,06	677 856,92

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association a comptabilisé en 2023 des subventions pour :
- subventions d'investissements : 0 €
- subventions d'exploitation : 523 007,91 €

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	28 749,54	21 226,62	7 522,92	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	109 537,75	109 537,75		
Personnel & comptes rattachés	28 978,58	28 978,58		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 693,99	51 693,99		
Etat & Impôts sur les bénéfices	4 743,00	4 743,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	29 214,28	29 214,28		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 929,87	14 929,87		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	39 051,00	39 051,00		
TOTAUX	306 898,01	299 375,09	7 522,92	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	22 724,56
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 051,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	39 051,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149,56
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 461,34
Dettes fiscales et sociales	36 023,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	92 634,39

ENGAGEMENTS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 20 342,76 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

ANCIENNETE A 62 ANS

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	395,44					395,44
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	49 683,00					49 683,00
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	50 078,44					50 078,44
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	50 078,44					50 078,44

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	10,00	10,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,00	10,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

267169 - Ass. SENURA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TIC 2023 TROP VERSE DE 2022	220	
DGAL VIR SANS JUSTIF DGFIP SCBCM MAA 159410000IM202		217
DGAL VIR SANS JUSTIF DGFIP SCBCM MAA 159410000IM 20		46
APPRENTISSAGE JULIE VIREMENT EN VOTRE FAVEUR DRFIP		500
AMAZON REMISE AMAZON		2
DRFIP 38 RMBST GNR 6001 LITRES		898
APPRENTISSAGE JULIE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PARI		500
APPRENTISSAGE JULIE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PARI		500
UP CHEQUE DEJEUNER CHQ DEJ PERIMES/REM CHQ 2024		199
APPRENTISSAGE JULIE DRFIP ILE DE FRANCE ET DE PARI		500
FRANCE AGRIMER AIDE INDEMN. PERTE RECOLTE 22		30 271
CDA 07/RAVAGEURS 2021 CHEQUE JAMAIS ENCAISSE		1 617
Amortissements Pour le compte 1311010000		12 827
Amortissements Pour le compte 1311020000		7 341
TOTAL	220	55 417