DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 décembre 2022

ACT FOOD BRETAGNE

20 avenue de la Plage
29000 QUIMPER

TALENZ
TOADENN

Sommaire

Etats de synthèse 1

Bilan 2

Compte de résultat 4

Annexe 6

Règles et méthodes comptables 7

Notes sur le bilan 10

Notes sur le compte de résultat 16

Autres informations 17

Etats Détaillés 19

Bilan détaillé 20

Compte de résultat détaillé 24

Etats de synthèse

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 734	4 379	4 355	1 683
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 880		1 880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**10 629**	**4 379**	**6 250**	**1 698**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	116 122		116 122	157 257
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	*819 452*		*819 452*	*236 068*
Charges constatées d'avance	18 530		18 530	2 368
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**954 104**		**954 104**	**395 693**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	**964 733**	**4 379**	**960 354**	**397 391**

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 569	4 569
Résultat de l'exercice	**6 915**	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	**11 484**	**4 569**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 966	10 807
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 966**	**10 807**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 594	134 460
Dettes fiscales et sociales	98 678	84 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	728 632	162 818
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**936 903**	**382 014**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**960 354**	**397 391**

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	21 700	2,91	12 000	1,46
Chiffre d'affaires net	**21 700**	**2,91**	**12 000**	**1,46**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	724 894	97,09	810 001	98,54
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 597	3,56	7 175	0,87
Cotisations				
Autres produits			175	0,02
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**773 191**	**103,56**	**829 352**	**100,89**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	247 835	33,20	277 348	33,74
Impôts, taxes et versements assimilés	21 179	2,84	22 638	2,75
Salaires et Traitements	347 896	46,60	362 257	44,07
Charges sociales	141 879	19,00	154 746	18,83
Amortissements et provisions	4 814	0,64	5 580	0,68
Autres charges	1		1 333	0,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**763 603**	**102,28**	**823 902**	**100,23**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 588**	**1,28**	**5 450**	**0,66**
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	11		7	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**11**		**7**	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	**11**		**7**	
RESULTAT COURANT avant impôts	**9 599**	**1,29**	**5 457**	**0,66**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital	200	0,03		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**200**	**0,03**		
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 884	0,39	5 457	0,66
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 884**	**0,39**	**5 457**	**0,66**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 684**	**-0,36**	**-5 457**	**-0,66**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 915**	**0,93**		

Annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
ACT FOOD BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 960 354 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 915 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/03/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social et des activités

L'association "ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", régie par la loi du 1er juillet 1901, regroupe des personnes morales ayant pour but le développement économique régional par l'innovation, à destination des entreprises et des filières agricoles et alimentaires bretonnes et ainsi, faire de la Bretagne, un leader européen de l'innovation et de la valeur ajoutée et de la transition dans les filières alimentaires.

*** Compte 467xxx - AGRIFOOD TRANSITION INSTITUT CARNOT ***

"ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires" participe entre autres à l'action spécifique Tremplin Carnot qui est destiné à lui permettre d'obtenir le label Carnot, qui est attribué à des structures de recherche publique, les instituts Carnot, qui mènent simultanément des activités de recherche amont, propres à renouveler leurs compétences scientifiques et technologiques, et une politique volontariste en matière de recherche partenariale au profit du monde socio-économique.

L'Agence Nationale de Recherche (ANR) accorde à l'institut bénéficiant de l'action spécifique Tremplin Carnot Agrifood transition un montant de subvention maximal de 3 000 000 € destiné à financer une liste d'actions définies dans la convention intitulée "convention pour le soutien financier d'un Tremplin Carnot N° ANR 16 CRNT 003 01".

Jusqu'au 31/12/2019, les sommes perçues par l'association "ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", récipiendaire de la subvention, ont été inscrites au crédit du compte 467000 - AGRIFOOD TRANSITION-INSTITUT CARNOT. Les charges éligibles à l'action Tremplin Carnot réalisées par les organismes de recherche ont été portées au débit de ce compte. Il en a été de même des charges d'Actfood engagées pour la gestion de l'action Tremplin Carnot.

Depuis 2020, l'association étant devenue officiellement Institut Carnot, les frais de fonctionnement relatifs à cette action spécifique ont été enregistrés dans les comptes de charges et non plus au compte 467. Une quote-part de la subvention, équivalente à l'ensemble de ces charges, a été enregistrée en produit.
Au titre de 2022, cette quote part s'élève à 515 k€

Par avenant n° 22 CARN 0030 01 à la convention n°20 CRAN 0030 01, l'abondement accordé par l'ANR à l'Institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION au titre de 2022 s'élève à 850 k€. Les modalités de l'avenant prévoient un versement à hauteur de 765 k€ à la signature de l'avenant et 85 k€ à la remise d'un état récapitulatif de la totalité des dépenses réalisées.
L'institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION a percu 765 k€ le 16/12/2022.

*** Compte 467100 - Projet Sens'alg ***
"ACT FOOD BRETAGNE, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires" et les centres techniques membres sont également associés dans le projet Sens'alg.
Ce projet est financé par la Région Bretagne pour 113 000 € et la Direction Régionale de l'Alimentation, de l'Agriculture et de la Forêt de

Règles et méthodes comptables

Bretagne (DRAAF) pour 86 176 €, avec pour objectifs de concevoir, déployer et animer une plateforme thématique de transfert de connaissances, coopération et conseil sur les algues alimentaires pour les professionnels des industries agroalimentaires.
Les sommes perçues par "ACT FOOD, Alliance des Centres Techniques Agricoles et Agroalimentaires", récipiendaire des subventions, sont inscrites au crédit du compte 467100 " Projet SENSALG ". Les charges attachées à ce projet et présentées par les centres techniques membres ou les autres intervenants sont portées au débit de ce compte.

Au 31/12/2022, le projet Sens'alg était achevé, les formulaires de demande d'aides ont été adressés en fin d'exercice :
- au Conseil Régional de Bretagne pour un montant 82,3 k€ (dépenses éligibles à hauteur de 145,8 k€ subventionnées à hauteur de 56,50%) soit un solde à percevoir compte tenu des avances déjà perçues de 14,6 k€ (perçu le 20/01/2023)
- à la DRAAF pour un montant de 63,2 k€ (dépenses éligibles de 80,6 k€ subventionnées à hauteur de 78,376%) soit un solde sole à percevoir de 63,2 k€,
=> ces sommes à percevoir ont été provisionnées en 468700 - ActFood produits à recevoir.
Le solde du compte 467100 correspond donc aux sommes restantes à régulariser auprès des Centres Techniques pour leur contribution à ce projet.

Convention Région Bretagne - Ressourcement 2022-2026 de l'Institut Carnot AgriFood Transition
La région Bretagne a accordé par Dossier n°22004966 une aide de 205 930 € dans le cadre du projet de "Ressourcement 2022-2026 de l'Institut Carnot AgriFood Transition" correspondant au taux de 56.28% sur une base éligible de 365 930.00 euros HT du budget prévisionnel.
Les modalités de versement de cette aide prévoient une avance de 80% à la signature de la convetion et le versement du solde, au prorata des dépenses effectivement réalisées et justifiées sur présentation du rapport d'exécution des travaux au plus le 30 juin de l'année qui suit l'achèvement du programme.
L'institut CARNOT AGRIFOOD TRANSITION a percu 164,7 k€ le 01/11/2022.

Règles générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 10 2014-03 relatif au PCG sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Le passage du règlement CRC 99-01 au règlement ANC n°2018-06 engendre les changements de méthodes ci-après :

Les conventions 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,

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 689	4 045		8 734
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 689**	**4 045**		**8 734**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières		1 880		1 880
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15**	**1 880**		**1 895**
ACTIF IMMOBILISE	**4 704**	**5 925**		**10 629**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 006	1 373		4 379
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 006**	**1 373**		**4 379**
ACTIF IMMOBILISE	**3 006**	**1 373**		**4 379**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 136 532 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 880		1 880
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	116 122	116 122	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 530	18 530	
TOTAL CREANCES	**136 532**	**134 652**	**1 880**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Actfood - produits à recevoir	110 542
Agrifood - produits à recevoir	2 698
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**113 240**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	4 569			4 569
Résultat de l'exercice		6 915		6 915
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**4 569**	**6 915**		**11 484**

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 807				11 966
TOTAL PROVISIONS	**10 807**				**11 966**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 441	2 282		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	109 594	109 594		
Dettes fiscales et sociales	98 678	98 678		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	728 632	728 632		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**936 903**	**936 903**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Frs act food - fact. non parvenues	13 468
Frs agrifood - fact. non parvenues	10 836
Dettes provis. pr congés à payer	29 516
Charges sociales s/congés à payer	15 907
Taxe sur les salaires à verser	1 837
Formation continue à verser	86
TOTAL CHARGES A PAYER	**71 649**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const. d avance act food	13 560		
Charges const. d avance agrifood	4 970		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**18 530**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 303 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4,85 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	3	1	4	4
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
TOTAL EFFECTIF	**3**	**2**	**5**	**5**

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

*** Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ce dernier se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et s'élève à 11 967 € à la clôture de l'exercice, dont 5 364 € pour les salariés rattachés à l'action spécifique de AGRI FOOD INSTITUT CARNOT.

Cet engagement de retraite, représentant la dette actuarielle des indemnités de fin de carrière dues aux salariés, a fait l'objet d'une comptabilisation en "provision pour charges" .

Ce montant a été déterminé en fonction des modalités suivantes :
- Convention collective applicable (Syntec - bureau d'étude)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Hypothèse de départ à la retraite : 100% à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux de rotation du personnel : moyen

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Garantie risque fiscal vis à vis du CEVA : non activée à ce jour Autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Etats Détaillés

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

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Matériel de bureau	2 849		2 849	2 849
21830100 - Matériel de bureau carnot	2 809		2 809	1 840
21840100 - Mobilier agrifood	3 076		3 076	
28183000 - Amortis. mat. bureau		2 539	-2 539	-2 213
28183010 - Amortis. mat. bureau carnot		1 538	-1 538	-793
28184010 - Amortis. mobilier agrifood		302	-302	
	8 734	4 379	4 355	1 683
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 - Parts sociales cmb	15		15	15
	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépots	940		940	
27510100 - Dépôts agrifood	940		940	
	1 880		1 880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**10 629**	**4 379**	**6 250**	**1 698**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	86		86	327
40980000 - Fournisseurs - rrr à obtenir				8 155
42500000 - Personnel - avances et acomptes	1 500		1 500	1 500
46710000 - Projet sensalg				100 275
46720000 - Valorial	1 296		1 296	
46870000 - Actfood - produits à recevoir	110 542		110 542	47 000
46870001 - Agrifood - produits à recevoir	2 698		2 698	
	116 122		116 122	157 257
Valeurs mobilières de placement				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51200000 - Cmb act food	37 672		37 672	51 562
51200100 - Cmb agrifood transition	775 116		775 116	177 854
51210000 - Cmb treso'viv	6 664		6 664	6 653
	819 452		*819 452*	*236 068*
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges const. d'avance act food	13 560		13 560	2 368
48600001 - Charges const. d'avance agrifood	4 970		4 970	
	18 530		18 530	2 368
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**954 104**		**954 104**	**395 693**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	**964 733**	**4 379**	**960 354**	**397 391**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	4 569	4 569
	4 569	4 569
Résultat de l'exercice	**6 915**	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	**11 484**	**4 569**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
15810000 - Provision pour charges ifc	11 966	10 807
	11 966	10 807
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 966**	**10 807**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	78 635	68 424
40110000 - Fournisseurs agri food	6 655	
40810000 - Frs act food - fact. non parvenues	13 468	66 036
40810001 - Frs agrifood - fact. non parvenues	10 836	
	109 594	134 460
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	19 668	
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	29 516	31 182
43100000 - Sécurité sociale	13 457	13 107

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
43700000 - Autres organismes sociaux	29	29
43710000 - Caisse de retraite	14 181	13 513
43720000 - Caisse de prevoyance	535	1 486
43750000 - Caisse mutuelle	355	85
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	15 907	17 210
44210000 - Prélèvement à la source	3 108	2 775
44861000 - Taxe sur les salaires à verser	1 837	5 011
44863000 - Formation continue à verser	86	340
	98 678	84 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46700000 - Agrifood transition-institut carnot	29 720	150 299
46700200 - Agrifood transition - ami 2020	166 889	
46700210 - Agrifood transition - ami 2021	254 743	
46700220 - Agrifood transition - ami 2022	249 849	
46702000 - Agrifood transition sal à rev	12 219	12 219
46710000 - Projet sensalg	15 211	
46860000 - Divers - charges à payer		300
	728 632	162 818
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**936 903**	**382 014**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**960 354**	**397 391**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
70600000 - Prestations de services act food	9 800		
70600001 - Prestations de services agrifood	3 900	4 000	-2,50
70815000 - Adhésions act food	8 000	8 000	
	21 700	12 000	80,83
Chiffre d'affaires net	**21 700**	**12 000**	**80,83**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
74000000 - Subvention mig act food	209 743	225 000	-6,78
74000001 - Subvention mig agrifood	515 151	585 001	-11,94
	724 894	810 001	-10,51
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	2 282		
79100001 - Part. ext. agrifood	10 655		
79140001 - Transfert charges agrifood	6 800		
79183000 - Avantage en nature act food	2 820	2 573	9,61
79183001 - Avantage en nature agrifood	4 040	4 602	-12,22
	26 597	7 175	270,68
Cotisations			
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante		175	-99,74
		175	-99,74
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**773 191**	**829 352**	**-6,77**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60640000 - Fournitures administ act food	280	299	-6,41
60640001 - Fournitures administ agrifood	6 728	5 722	17,59
61100000 - Sous-traitance générale act food		70 787	-100,00
61320000 - Locations immobilières act food	6 768	6 534	3,57
61320001 - Locations immobilières agrifood	6 768	6 336	6,82
61350000 - Locations mobilières act food	6 204	6 263	-0,95
61350001 - Locations mobilières agrifood	18 972	21 715	-12,63
61550000 - Entretien act food	501	142	252,42
61550001 - Entretien agrifood	1 243	22	NS
61560000 - Maintenance act food	652	1 470	-55,66
61560001 - Maintenance agrifood	1 447	273	429,54
61600000 - Assurance act food	1 497	1 472	1,64
61600001 - Assurance agrifood	1 247	1 278	-2,40
61810001 - Documentation générale agrifood	900	1 416	-36,47
62260100 - Honoraires expert-compt. act food	7 062	4 292	64,52
62260101 - Honoraires expert-compt. agrifood	2 022	3 272	-38,21
62260300 - Honoraires social act food	373	347	7,50
62260301 - Honoraires social agrifood	2 345	1 388	68,95
62260400 - Honoraires cac act food	3 651	3 422	6,70

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
62260401 - Honoraires cac agrifood	3 651	3 422	6,70
62261100 - Honoraires juridiques act food	3 102	3 157	-1,73
62261101 - Honoraires juridiques agrifood	580	3 900	-85,13
62262000 - Honoraires divers act food	17 430		
62262001 - Honoraires divers agrifood	33 042	58 791	-43,80
62310000 - Publicité-communication act food	7 121	4 194	69,79
62310001 - Publicité-communication agrifood	5 901	8 592	-31,32
62311000 - Site internet act food	18 199	871	NS
62330000 - Foires et expositions act food	14 740	11 820	24,71
62330001 - Foires expositions agrifood	26 526	720	NS
62510000 - Frais de deplacement act food	7 666	5 842	31,21
62510001 - Frais de deplacement agrifood	16 844	23 615	-28,67
62570000 - Réceptions act food	2 390		
62610000 - Poste et tel. act food	873	842	3,67
62610001 - Poste et tel. agrifood	588	1 025	-42,61
62700000 - Frais bancaires act food	269	381	-29,31
62700001 - Frais bancaires agrifood	125	123	1,01
62810000 - Cotisations diverses act food	7 004		
62810001 - Cotisations diverses agrifood	13 125	13 600	-3,49
	247 835	277 348	-10,64
Impôts, taxes et versements assimilés			
63100000 - Taxe sur les salaires act food	4 312	4 125	4,53
63100001 - Taxe sur les salaires agrifood	14 756	16 410	-10,08
63320000 - Formation continue act food	428	392	9,13
63320001 - Formation continue agrifood	1 540	1 568	-1,77
63511000 - Contribution eco. et territ.	143	142	0,70
	21 179	22 638	-6,44
Salaires et Traitements			
64110000 - Salaires act food	71 653	65 664	9,12
64110001 - Salaires agrifood	263 874	268 105	-1,58
64115000 - Avantages en nature act food	2 820	2 573	9,61
64115001 - Avantages en nature agrifood	4 040	4 602	-12,22
64120000 - Var prov congés à payer act food	892	2 348	-62,02
64120001 - Var prov congés à payer agrifood	-2 558	18 966	-113,49
64130001 - Indemnités rupture agrifood	7 175		
	347 896	362 257	-3,96
Charges sociales			
64510000 - Urssaf et pole emploi act food	22 836	21 277	7,33
64510001 - Urssaf et pole emploi agrifood	79 300	80 585	-1,59
64520000 - Mutuelle et prévoyance act food	1 421	1 750	-18,82
64520001 - Mutuelle et prévoyance agrifood	5 391	5 897	-8,59
64530000 - Retraite salariés act food	7 513	6 589	14,02
64530001 - Retraite salariés agrifood	26 116	26 442	-1,23
64580000 - Autres charges		82	-100,00
64582000 - Var prov ch s/ congés act food	387	1 342	-71,19
64582001 - Var prov ch s/ congés agrifood	-1 689	10 249	-116,48
64800000 - Médecine du travail act food	100	107	-6,74
64800001 - Médecine du travail agrifood	505	427	18,26
	141 879	154 746	-8,31
Amortissements et provisions			
68112000 - Dotations amort immos act food	326	326	
68112001 - Dotations amort immos agrifood	1 047	613	70,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
68150000 - Dotation prov. charges act food	2 036	1 538	32,38
68150001 - Dotation prov. charges agrifood	1 405	3 103	-54,72
	4 814	5 580	-13,73
Autres charges			
65800000 - Charges div de gestion courantes	1	1 333	-99,96
	1	1 333	-99,96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**763 603**	**823 902**	**-7,32**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 588**	**5 450**	**75,91**
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Autres produits financiers act food	11	7	69,32
	11	7	69,32
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**11**	**7**	**69,32**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	**11**	**7**	**69,32**
RESULTAT COURANT avant impôts	**9 599**	**5 457**	**75,91**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
77520001 - Produits de cession matériel agrif.	200		
	200		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**200**		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67120000 - Pénalités act food		300	-100,00
67180000 - Autres charges except. de gestion	2 884	5 157	-44,08
	2 884	5 457	-47,15
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 884**	**5 457**	**-47,15**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 684**	**-5 457**	**-50,82**
Participation des salariés			

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Var. rel. (%)
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 915**		**NS**