



Société de Révision
d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE

Club cycliste amateur DN1

Le Manoir Saint-Michel

Rue Arsène Mignen

85140 ESSARTS-EN-BOCAGE

Rapport comptable au 31 octobre 2023

Siège social et bureaux

146, bd de Poitiers - BP 80086
79302 BRESSUIRE CEDEX
Tél : 05 49 74 04 66
Fax : 05 49 74 11 94
e-mail : sorec@sorec.fr

Bureaux de Thouars

13, avenue du Bois la Dame
79100 SAINT-JEAN DE THOUARS
Tél : 05 49 96 19 06
Fax : 05 49 96 55 85
e-mail : sorec.thouars@sorec.fr

Bureaux de Pouzauges

24, place du Mal de Lattre
85700 POUZAUGES
Tél : 02 51 57 84 30
Fax : 02 51 61 21 09
e-mail : sorec.pouzauges@sorec.fr

Bureaux de Niort

552, avenue de Limoges
79000 NIORT
Tél : 05 49 73 06 85
Fax : 05 49 35 96 51
e-mail : sorec.niort@sorec.fr

www.sorec.fr

Siret n° : 40352920900021

Code NAF : 9312Z

- I - NOTE LIMINAIRE
- II - ETATS DE SYNTHESE
- III - EXPLOITATION
- IV - ANALYSE FINANCIERE
- V - ANNEXE
- VI - DOCUMENTS FISCAUX
DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

SOMMAIRE

I - NOTE LIMINAIRE

Compte rendu des travaux	1
--------------------------	---

II - ETATS DE SYNTHESE

Bilan au 31/10/23 (actif-passif)	2
Détail du bilan actif	4
Détail du bilan passif	5

III - EXPLOITATION

Compte de résultat (01/11/22 - 31/10/23)	6
Détail du compte de résultat	8

IV - ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion	11
Tableau de financement	12

V - ANNEXE

Sommaire de l'annexe comptable	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Amortissements	18
Actif circulant - Créances	19
Comptes de régularisation - Actif	20
Variation des capitaux propres	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation - Passif	23
Compte de résultat par origine et destination	24

VI - DOCUMENTS FISCAUX

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL	25
---	----

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Société de Révision
d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Aux termes de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par la

ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE

pour l'exercice du 1^{er} novembre 2022 au 31 octobre 2023, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice indiqué sont notamment caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan	373 350.24 €
- chiffre d'affaires	459 683.82 €
- résultat net comptable	-5 078.37 €

Siège social et bureaux
146, bd de Poitiers - BP 80086
79302 BRESSUIRE CEDEX
Tél : 05 49 74 04 66
Fax : 05 49 74 11 94
e-mail : sorec@sorec.fr

Ces comptes ont été établis à partir de pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, et selon les diligences prévues par les normes relatives à la mission de présentation des comptes annuels, définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Le présent compte rendu ne constitue pas une attestation de présentation ni d'examen ou d'audit des comptes annuels, ces attestations n'étant pas émises lorsque les comptes de l'entreprise sont soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes.

Bureaux de Thouars
13, avenue du Bois la Dame
79100 SAINT-JEAN DE THOUARS
Tél : 05 49 96 19 06
Fax : 05 49 96 55 85
e-mail : sorec.thouars@sorec.fr

*Fait à Saint Jean de Thouars,
Le 10 novembre 2023*

Bureaux de Pouzauges
24, place du Mal de Lattre
85700 POUZAUGES
Tél : 02 51 57 84 30
Fax : 02 51 61 21 09
e-mail : sorec.pouzauges@sorec.fr

*Pour la S.O.R.E.C.,
Benjamin GRIEU
Expert-comptable - Associé*

Bureaux de Niort
552, avenue de Limoges
79000 NIORT
Tél : 05 49 73 06 85
Fax : 05 49 35 96 51
e-mail : sorec.niort@sorec.fr

www.sorec.fr

BILAN ACTIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

ACTIF	Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023			01/11/2021 au 31/10/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	172 943.33	113 123.15	59 820.18	87 116.20
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	13 000.00		13 000.00	13 000.00
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	60.43		60.43	60.43
Autres titres immobilisés	2 780.00		2 780.00	2 780.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	188 783.76	113 123.15	75 660.61	102 956.63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	166 755.07	38 874.38	127 880.69	179 568.04
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	10 200.00		10 200.00	5 120.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	97 595.26		97 595.26	109 043.36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 695.60		9 695.60	78 351.07
Charges constatées d'avance	52 318.08		52 318.08	51 822.96
TOTAL (II)	336 564.01	38 874.38	297 689.63	423 905.43
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	525 347.77	151 997.53	373 350.24	526 862.06

BILAN PASSIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

PASSIF	Du 01/11/2022 au 31/10/2023	Du 01/11/2021 au 31/10/2022
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	280 910.77	265 727.06
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 078.37	15 183.71
<i>Situation nette (sous total)</i>	275 832.40	280 910.77
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	275 832.40	280 910.77
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 364.18	74 595.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 179.18	133 129.67
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 779.48	38 225.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 195.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	97 517.84	245 951.29
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	373 350.24	526 862.06

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

ACTIF	Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023			01/11/2021 au 31/10/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	172 943.33	113 123.15	59 820.18	87 116.20
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	<i>138 937.20</i>		<i>138 937.20</i>	<i>137 311.20</i>
<i>MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE</i>	<i>2 292.15</i>		<i>2 292.15</i>	<i>2 292.15</i>
<i>MATERIEL DE COMPETITION</i>	<i>31 713.98</i>		<i>31 713.98</i>	<i>31 713.98</i>
<i>AMORT. MAT. DE TRANSPORT</i>		<i>79 952.64</i>	<i>-79 952.64</i>	<i>-53 088.90</i>
<i>AMORT. MAT. BUREAU INFORMAT.</i>		<i>2 292.14</i>	<i>-2 292.14</i>	<i>-1 842.59</i>
<i>AMORT. MAT. DE COMPETITIONS</i>		<i>30 878.37</i>	<i>-30 878.37</i>	<i>-29 269.64</i>
Avances et acomptes	13 000.00		13 000.00	13 000.00
<i>Avances et acomptes versés sur</i>	<i>13 000.00</i>		<i>13 000.00</i>	<i>13 000.00</i>
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	60.43		60.43	60.43
<i>TITRES PATICIPATION</i>	<i>60.43</i>		<i>60.43</i>	<i>60.43</i>
Autres titres immobilisés	2 780.00		2 780.00	2 780.00
<i>AUTRES TITRES & PARTS SOCIALES</i>	<i>2 780.00</i>		<i>2 780.00</i>	<i>2 780.00</i>
TOTAL (I)	188 783.76	113 123.15	75 660.61	102 956.63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	166 755.07	38 874.38	127 880.69	179 568.04
<i>STOCKS PIECES DETACHEES</i>	<i>166 755.07</i>		<i>166 755.07</i>	<i>227 009.35</i>
<i>PROV. DEPRECIATION DES STOCKS</i>		<i>38 874.38</i>	<i>-38 874.38</i>	<i>-47 441.31</i>
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	10 200.00		10 200.00	5 120.00
Avances et acomptes versés sur commandes	524.64		524.64	
Autres	97 070.62		97 070.62	109 043.36
Disponibilités	9 695.60		9 695.60	78 351.07
<i>CREDIT MUTUEL LIVRET</i>				<i>35 000.00</i>
<i>LIVRET BLEU ASSOCIATION</i>				<i>35 000.00</i>
<i>CREDIT MUTUEL</i>	<i>9 695.60</i>		<i>9 695.60</i>	<i>8 351.07</i>
Charges constatées d'avance	52 318.08		52 318.08	51 822.96
<i>CH.CONSTATEES D'AV.</i>	<i>52 318.08</i>		<i>52 318.08</i>	<i>51 822.96</i>
TOTAL (II)	336 564.01	38 874.38	297 689.63	423 905.43
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	525 347.77	151 997.53	373 350.24	526 862.06

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

PASSIF	Du 01/11/2022 au 31/10/2023	Du 01/11/2021 au 31/10/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	280 910.77	265 727.06
<i>REPORT A NOUVEAU CREDITEUR</i>	280 910.77	265 727.06
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 078.37	15 183.71
<i>Situation nette (sous total)</i>	275 832.40	280 910.77
TOTAL (I)	275 832.40	280 910.77
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 364.18	74 595.85
<i>EMPRUNTS EXPLOITAT. MT LT</i>	48 364.18	74 595.85
Dettes fournisseurs	9 326.34	10 857.54
Dettes fournisseurs factures non parvenues	7 852.84	122 272.13
Personnel et comptes rattachés	7 986.53	20 999.83
Dettes fiscales et sociales	22 792.95	17 225.94
<i>URSSAF</i>	3 974.37	4 110.24
<i>RETRAITE</i>	859.87	1 001.11
<i>RETRAITE SUPP GAN</i>	247.98	
<i>PREVOYANCE</i>		422.20
<i>PREVOYANCE IPSEC</i>	77.90	53.38
<i>MUTUELLE</i>	2 983.07	2 418.72
<i>ORG.SOC. CHARGES A P</i>	2 668.41	5 267.98
<i>PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	12.09	122.74
<i>TVA A DECAISSER</i>	10 151.00	2 116.00
<i>TVA COLLECTEE ENCAISSEE</i>		70.00
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	346.00	291.67
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	108.49	99.71
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	1 363.77	1 252.19
Autres dettes	1 195.00	
<i>CHARGE A PAYER</i>	1 195.00	
TOTAL (IV)	97 517.84	245 951.29
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	373 350.24	526 862.06

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	400.00	400.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	459 683.82	401 619.57
<i>Dont parrainages</i>	50 000.00	50 000.00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	180 547.72	178 379.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 465.53	937.41
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	14.76	16.72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	650 111.83	581 352.82
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	96 199.43	186 388.57
Variation de stock	60 254.28	-52 640.00
Autres achats et charges externes	258 249.35	256 175.82
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 879.12	6 373.26
Salaires et traitements	152 835.52	140 828.88
Charges sociales	50 644.27	45 367.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 922.02	19 423.34
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10.11	53.22
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	653 994.10	601 970.39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 882.27	-20 617.57
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		3 195.40
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	493.70	624.44
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)	493.70	3 819.84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 689.80	255.21
Différences négatives de change		77.76
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 689.80	332.97
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 196.10	3 486.87

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-5 078.37	-17 130.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		35 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		35 000.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5.59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		5.59
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		34 994.41
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 680.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	650 605.53	620 172.66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	655 683.90	604 988.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 078.37	15 183.71

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	400.00	400.00
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	400.00	400.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	459 683.82	401 619.57
<i>VENTES MATERIEL ET CYCLES</i>	61 220.82	36 858.36
<i>PREST. SYSTEME U VENDEE</i>	125 000.00	125 000.00
<i>PRESTATIONS ADM VALUE</i>	50 000.00	50 000.00
<i>PRESTATIONS EBM</i>	150 000.00	150 000.00
<i>PRESTATIONS VIVRE EN BOIS GUAD</i>	35 000.00	
<i>INDEM. COMPENS. FRAIS ORGANIS.</i>	1 585.00	3 610.21
<i>SA VENDEE REFACT. SELON CONV.</i>	20 000.00	20 000.00
<i>INDEMNISATION FORMATION</i>	10 470.00	14 900.00
<i>PDTS ACTIVITES ANNEXES</i>	6 408.00	1 251.00
<i>Dont parrainages</i>	50 000.00	50 000.00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	180 547.72	178 379.12
<i>SUBVENTION DE PERSONNEL</i>	7 000.00	1 333.32
<i>SUBV. CONS.DEPART DE VENDEE</i>	148 547.72	147 045.80
<i>SUBV. REGION PAYS DE LA LOIRE</i>	25 000.00	30 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 465.53	937.41
<i>REPRISE DEPRACIATION STOCKS</i>	8 566.93	
<i>TRANSFERT DE CHARGES</i>	898.60	937.41
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	14.76	16.72
<i>PRODUITS DE GESTION</i>	14.76	16.72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	650 111.83	581 352.82
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	96 199.43	186 388.57
<i>ACHAT ACCESSOIRES VELOS</i>	54 334.79	27 731.00
<i>ACHATS DE ROUES</i>	2 800.00	2 800.00
<i>ACHATS ACCESSOIRES VELOS INTRA</i>	1 859.65	761.65
<i>FOURNITURES BUREAU</i>	590.46	330.40
<i>CADRES ET ACCESS VELOS</i>	3 053.22	102 280.00
<i>BONNETERIE HABILLEMENT</i>	3 651.50	3 812.49
<i>BONNET. HAB. INTRACOM</i>	23 166.70	45 040.55
<i>ACHAT EQUIPEMENTS DIVERS</i>	6 743.11	3 632.48
Variation de stock	60 254.28	-52 640.00
<i>VAR. STOCKS PIECES DETACHEES</i>	60 254.28	-52 640.00
Autres achats et charges externes	258 249.35	256 175.82
<i>CHARGES LOCATIVES (ELECT+GAZ)</i>	2 640.00	2 640.00
<i>CARB. POMPES VEHIC. TOURISMES</i>	16 761.56	18 307.48
<i>CARB. POMPES VEHIC. UTILITAIRE</i>	13 092.27	15 810.97
<i>LOCATIONS BUREAUX ATELIERS</i>	13 800.00	13 800.00
<i>LOC. VEHICULES TOURISMES</i>	1 034.68	70.00

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22
ENTRETIEN ET REPARATIONS MATER	211.00	311.00
ENTRETIEN VEHIC. TOURISME		195.72
ENTRETIENS VEHIC. UTILITAIRE	5 523.68	5 185.97
ASSURANCE LOCAUX	900.00	900.00
ASSURANCE VEHICULES	7 478.87	7 466.01
ASSURANCES DIVERS	1 115.06	1 316.18
FRAIS STAGES ET FORMATIONS	5 653.73	3 740.00
PRESTATIONS SECRETARIAT	13 000.00	13 000.02
PREST VACATIONS DIVERSES	10 305.00	21 577.00
HONORAIRES COMPTA-AVOCAT-CAC	9 256.71	7 577.54
ANNONCES ET INSERTIONS	2 123.56	907.25
IMPRIMES PUB. POSTER	1 050.30	941.70
FRAIS IMPRESSI PUBLICITE	838.00	3 107.90
Transports sur achats	75.00	261.67
FRAIS DEPLACEMENTS INDEMN. KM	32 149.09	35 940.00
FRAIS PARKING	1 403.45	239.52
FRAIS AVION TRAINS	21 280.03	5 280.76
FRAIS AUTOROUTES	8 541.58	9 975.42
FRAIS HOTELS RESTAURANTS	49 953.99	50 319.10
FRAIS RAVITAILLEMENTS EPREUVES	18 210.04	18 145.69
FRAIS MISSIONS RECEPTIONS	4 719.88	3 311.14
FRAIS POSTAUX	221.29	6.96
FRAIS TELEPHONE MOBILE	2 327.37	1 976.93
SERVICES BANCAIRES	850.95	1 465.78
FRAIS FFC ET COTISATIONS	6 478.98	5 876.99
FRAIS FFC ENGAGEMENTS COURSES	4 753.28	4 021.12
FRAIS ORGA MANIFESTATIONS SPOR	2 500.00	2 500.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 879.12	6 373.26
FORMATION PROFESSIONNELLE	2 780.18	2 254.74
VERST LIBERATOIRE TAXE APPRENT	915.98	901.62
VIGNETTES - CARTES GRISES	677.75	789.76
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	386.33	291.67
TVA NON RECUPERABLE	2 118.88	2 135.47
Salaires et traitements	152 835.52	140 828.88
SALAIRES PERS. ENCADREMENTS	154 700.14	132 425.97
CONGES PAYES	-6 544.62	3 402.91
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 680.00	5 000.00
Charges sociales	50 644.27	45 367.30
COTISATIONS URSSAF	33 000.62	33 372.79
COTISATIONS RETRAITES	9 075.33	8 487.01
PREVOYANCES	718.91	1 406.40
MUTUELLE	5 757.02	4 693.00
CHARGES SLES SUR CONGES PAYES	-2 599.57	810.90
PROVISIONS SUR SALAIRES A VERS		-6 201.56
MEDECINES DU TRAVAIL+PHARMACIE	1 221.85	1 225.98
SUIVI MEDICAL TEST SPORTIFS	3 470.11	1 572.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 922.02	19 423.34
DOTATION AMORTISSEMENT IMMOBIL	28 922.02	13 800.68
DOT. PROV. DEPRECIATION STOCKS		5 622.66
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10.11	53.22
CHARGES DIVERSES DE GESTION	10.11	53.22
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	653 994.10	601 970.39

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 au 31/10/23	Du 01/11/21 au 31/10/22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 882.27	-20 617.57
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		3 195.40
<i>Produits de participations</i>		3 195.40
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	493.70	624.44
<i>ESCOMPTE OBTENU</i>	89.25	339.99
<i>Autres produits financiers</i>	404.45	284.45
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)	493.70	3 819.84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 689.80	255.21
<i>INTERETS EMPRUNTS LMT</i>	1 356.62	204.07
<i>INTERETS/FRAIS BANCAIRE</i>	333.18	51.14
Différences négatives de change		77.76
<i>Ecart de change</i>		77.76
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 689.80	332.97
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 196.10	3 486.87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-5 078.37	-17 130.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		35 000.00
<i>PRODUITS .CESS.ELEM.ACTIF</i>		35 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		35 000.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5.59
<i>PENALITES ET AMENDES</i>		5.59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		5.59
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		34 994.41
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 680.00
<i>IMPOTS SUR LES SOCIETES</i>		2 680.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	650 605.53	620 172.66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	655 683.90	604 988.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 078.37	15 183.71

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	Du 01/11/22 Au 31/10/23	en %	Du 01/11/21 Au 31/10/22	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	459 683.82	100.00	401 619.57	100.00	58 064.25	14.46
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	459 683.82	100.00	401 619.57	100.00	58 064.25	14.46
PRODUCTION DE L'EXERCICE	459 683.82	100.00	401 619.57	100.00	58 064.25	14.46
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	459 683.82	100.00	401 619.57	100.00	58 064.25	14.46
- Matières premières - Sous-traitance (directe)	156 453.71	34.04	133 748.57	33.30	22 705.14	16.98
MARGE DE PRODUCTION	303 230.11	65.96	267 871.00	66.70	35 359.11	13.20
MARGE BRUTE TOTALE	303 230.11	65.96	267 871.00	66.70	35 359.11	13.20
- Autres achats - Charges externes	32 493.83 225 755.52	7.07 49.11	36 758.45 219 417.37	9.15 54.63	-4 264.62 6 338.15	-11.60 2.89
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	44 980.76	9.79	11 695.18	2.91	33 285.58	284.61
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales	180 547.72 6 879.12 152 835.52 50 644.27	39.28 1.50 33.25 11.02	178 379.12 6 373.26 140 828.88 45 367.30	44.41 1.59 35.07 11.30	2 168.60 505.86 12 006.64 5 276.97	1.22 7.94 8.53 11.63
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	15 169.57	3.30	-2 495.14	-0.62	17 664.71	707.96
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amortissements et dépréciations - Autres charges d'exploitation	8 566.93 898.60 414.76 28 922.02 10.11	1.86 0.20 0.09 6.29			8 566.93 -38.81 -1.96 9 498.68 -43.11	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 882.27	-0.84	-20 617.57	-5.13	16 735.30	81.17
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières						
	493.70 1 689.80	0.11 0.37	3 819.84 332.97	0.95 0.08	-3 326.14 1 356.83	-87.08 407.49
RÉSULTAT COURANT	-5 078.37	-1.10	-17 130.70	-4.27	12 052.33	70.36
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) Résultat exceptionnel - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS)						
			35 000.00 5.59 34 994.41 2 680.00	8.71 8.71 0.67	-35 000.00 -5.59 -34 994.41 -2 680.00	-100.00 -100.00 -100.00 -100.00
RÉSULTAT EXERCICE	-5 078.37	-1.10	15 183.71	3.78	-20 262.08	-133.45
(1) dont produits cessions éléments cédés (2) dont valeurs comptables éléments cédés			35 000.00		-35 000.00	-100.00

TABLEAU DE FINANCEMENT

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	31/10/2023	31/10/2022
Résultat net comptable	-5 078.37	15 183.71
+ Dotations aux amortissements et provisions	20 355.09	19 423.34
- Reprises sur amortissements et provisions		
- Quote-part de subvention d'investissements virée au résultat		
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		35 000.00
Capacité d'autofinancement de l'exercice	15 276.72	-392.95
- Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice		
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	15 276.72	-392.95
+ Cessions ou réductions d'éléments d'actif immobilisés		31 961.34
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Augmentation des dettes financières		96 636.14
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES (I)	15 276.72	128 204.53
ACQUISITIONS D'ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 626.00	122 017.73
Acquisitions d'immobilisations financières		
	1 626.00	122 017.73
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		
REDUCTION DES CAPITAUX PROPRES (Réduction de capital, retraits)		49 665.33
REMBOURSEMENTS DES DETTES FINANCIERES		
Remboursements des emprunts et dettes assimilées	26 331.67	22 040.29
Réduction des comptes courants d'associés		
	26 331.67	71 705.62
TOTAL DES EMPLOIS STABLES (II)	27 957.67	193 723.35
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)		
ou		
Emploi net (II - I)	12 680.95	65 518.82

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE	Valeur début	Valeur fin	Variation
Stocks et en cours	227 009.35	166 755.07	-60 254.28
Clients et comptes rattachés	5 120.00	10 200.00	5 080.00
Effets escomptés non échus			
Autres Créances	160 966.32	149 913.34	-11 052.98
Total de l'actif circulant	393 095.67	326 868.41	-66 227.26
Fournisseurs et comptes rattachés	133 129.67	17 179.18	-115 950.49
Fournisseurs d'immobilisations			
Comptes courants rattachés aux dettes d'exploitation			
Autres dettes	38 225.77	31 974.48	-6 251.29
Total dettes	171 355.44	49 153.66	-122 201.78
Besoin en fonds de roulement	221 740.23	277 714.75	55 974.52
Fonds de roulement	300 091.30	287 410.35	-12 680.95
Trésorerie	78 351.07	9 695.60	-68 655.47

SOMMAIRE DE L'ANNEXE COMPTABLE

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NS	
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE

Siège social : Le Manoir Saint-Michel
Rue Arsène Mignen

85140 ESSARTS-EN-BOCAGE

403529209 RCS LA ROCHE SUR YON

BILAN - COMPTE DE RESULTAT - ANNEXE

L'ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 octobre 2023, dont le total est de 373 350.24 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 655 683.90 € et générant une perte de 5 078.37 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} novembre 2022 au 31 octobre 2023.

Les notes et les tableaux figurant dans le sommaire de l'annexe, ci-avant, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (règlement ANC 2016-07).

Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur prix d'achat, à l'exclusion des frais accessoires.

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sous déduction d'une valeur résiduelle, quand cette dernière a pu être évaluée.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation :

- matériel de transport	4 à 5 ans
- matériel et mobilier de bureau	3 ans
- matériel de compétition	1 à 3 ans

Il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire dans les cas de recours à l'amortissement dégressif.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Stocks

Les stocks ont été relevés et chiffrés par l'entreprise.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

Créances et dettes

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

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	137 311.20		1 626.00
Matériel de bureau & info., mobilier		2 292.15			
	Emballages récupérables & divers	31 713.98			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	13 000.00			
	TOTAL III	184 317.33		1 626.00	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		60.43		
	Autres titres immobilisés		2 780.00		
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV	2 840.43			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			187 157.76		1 626.00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport			138 937.20	
Mat.bureau, info., mob.				2 292.15		
	Emballages récup. div.			31 713.98		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes			13 000.00		
	TOTAL III	185 943.33				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			60.43		
	Autres titres immobilisés			2 780.00		
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV	2 840.43				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					188 783.76	

AMORTISSEMENTS

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	53 088.90	26 863.74		79 952.64
	Mat. bureau et informatique, mob.	1 842.59	449.55		2 292.14
	Emballages récupérables divers	29 269.64	1 608.73		30 878.37
TOTAL		84 201.13	28 922.02		113 123.15
TOTAL GENERAL		84 201.13	28 922.02		113 123.15

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'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 200.00	10 200.00	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	1 570.62	1 570.62	
	Impôts sur les bénéfices			
	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)	95 500.00	95 500.00		
Charges constatées d'avance	52 318.08	52 318.08		
TOTAUX		159 588.70	159 588.70	
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	52 318.08
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	52 318.08

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	
Autres créances	95 500.00
Disponibilités	
TOTAL	95 500.00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social				
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	265 727.06	15 183.71		280 910.77
Résultat de l'exercice	15 183.71		5 078.37	10 105.34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	280 910.77	15 183.71	5 078.37	291 016.11

ETAT DES DETTES

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	48 364.18	10 548.02	37 816.16	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 179.18	17 179.18		
Personnel & comptes rattachés		7 986.53	7 986.53		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		10 811.60	10 811.60		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	10 151.00	10 151.00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 195.00	1 195.00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		97 517.84	59 701.68	37 816.16	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 852.84
Dettes fiscales et sociales	12 473.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 195.00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 521.04

370001 - ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE
LE COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)
Du 01/11/2022 au 31/10/2023

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1. Cotisations sans contrepartie				
1.2. Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3. Autres produits liés à la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1. Cotisations avec contrepartie				
2.2. Parrainage des entreprises	459 684		401 620	
2.3. Contributions financières sans contrepartie				
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public	10 374		40 174	
3- SUBVENTION ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	180 548		178 379	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS				
TOTAL	650 606		620 173	
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES				
1.1. Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2. Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1. Frais d'appel à la générosité du public				
2.2. Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	655 684		596 687	
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			5 623	
5- IMPOT SUR LES BENEFICES			2 680	
6- REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	655 684		604 990	
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 078		15 183	

1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du code général des impôts)

cerfa

N°15948*05

Désignation de l'entreprise		ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		Le Manoir Saint-Michel Rue Arsène Mignen 85140			ESSARTS-EN-BOCAGE			
SIRET		4 0 3 5 2 9 2 0 9 0 0 0 2 1						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12			Durée de l'exercice précédent* 12			
					Exercice N clos le			
					3 1 1 0 2 0 2 3			
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions		Net		
		1		2		3		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012				
	Fonds commercial *							
	Autres *	014		016				
	Immobilisations corporelles*	028		030		72 820		
	Immobilisations financières * (1)	040		042		2 840		
Total I (5)		044		048		75 661		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050		127 881		
		Marchandises *		060				
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		525	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068		070		10 200
		Autres* (3)		072		074		97 071
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084		086		9 696	
	Charges constatées d'avance*		092		094		52 318	
	Total II		096		098		297 690	
	Total général (I + II)		110		112		373 350	
PASSIF						Exercice N NET		
						1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*				120			
	Ecart de réévaluation				124			
	Réserve légale				126			
	Réserves réglementées *				130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*131)				132			
	Report à nouveau				134			
	Résultat de l'exercice				136			
	Subventions d'investissement				137			
	Provisions réglementées				140			
	Total I				142			
Provisions pour risques et charges				154				
Total II				154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164			
	Fournisseurs et comptes rattachés*				166			
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : . . . 169)				172			
	Produits constatés d'avance				174			
Total III				176				
Total général (I + II + III)				180				
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE

Néant *

Exercice N clos le

A- RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018	<input type="checkbox"/>	3	1	1	0	2	0	2	3		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210									
	Production vendue	{	biens	dont export et livraisons	215	214							61 221		
			services *	intracommunautaires	217	218							398 463		
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222									
	Production immobilisée*					224									
	Subventions d'exploitation reçues					226							180 548		
	Autres produits					230							9 880		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232							650 112		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234									
	Variation de stocks (marchandises)*					236									
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)					238							96 199		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240							60 254		
	Autres charges externes* : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :)					242							258 249		
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *)				243		244						6 879		
	Rémunérations du personnel*					250							152 836		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252							50 644		
	Dotations aux amortissements*					254							28 922		
	Dotations aux provisions					256									
	Autres charges {	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262							10		
cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260														
Total des charges d'exploitation (II)						264							653 994		
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270							-3 882		
Produits financiers (III)		280		494		294							1 690		
Charges financières (V)															
Produits exceptionnels (IV)						290									
Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347		300									
		dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		348											
Impôt sur les bénéfices* (VII)						306									
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)						310							-5 078		
B- RÉSULTAT FISCAL						314							5 078		
Reportez le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2															
Reintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316									
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles					318									
	Provisions non déductibles*					322									
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)					324									
	Divers*, dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248		330								
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		251								
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998								
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999								
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997									
Dédutions	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987								342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		JEI (44. sexies A)	989										
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44. quindecies)	138										
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991		Investissements outre-mer	344										
	ZFANG (44 quaterdecies)	345													
	BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993										
	Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit				346								350	
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655									
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)				643									
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)				645									
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)					647										
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)					648										
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)					641										
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)					990										
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)				649											
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS					Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352						354	5 078	
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *							356							
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :													360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col.1	Déficit col.2	370							372	5 078

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements, aménagements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460	137 311	462	1 626	464		466	138 937				
	Autres immobilisations corporelles	470	47 006	472		474		476	47 006				
Immobilisations financières		480	2 840	482		484		486	2 840				
TOTAL		490	187 158	492	1 626	494		496	188 784				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial		495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550	53 089	552	26 864	554		556	79 953				
	Autres immobilisations corporelles	560	31 112	562	2 058	564		566	33 171				
TOTAL		570	84 201	572	28 922	574		576	113 123				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
					Court terme *	Long terme							
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %					
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧						
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾			579	Régularisations		590	583	594	595				
TOTAL					596	585	597	599					

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS. VENDEE U PAYS DE LA LOIRE

Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640	47 441	642		644	8 567	646	38 874
	sur comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	47 441	682		684	8 567	686	38 874

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immob. incorp	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales agence-ments amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau N° 2033-B-SD		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter
Déficits imputés		983	
Déficits reportables		984	
Déficits de l'exercice		860	5 078
Total des déficits restant à reporter		870	5 078

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380	
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	53 019
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	63 187
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Du 01/11/2022 au 31/10/2023

RESULTAT COMPTABLE ET FISCAL	-	5 078.37
-------------------------------------	---	-----------------