

COMPTES ANNUELS

en euros

HAPPY CULTORS

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

Bilan au 31/12/2023

LIEU DIT PASCAL
24170 PAYS DE BELVES

SIRET : 83326391600029

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
DOSSIER DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Capacité d'autofinancement	25
Tableau de financement modèle PCG	26

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **HAPPY CULTORS** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 67 764 €
- Chiffre d'affaires : 17 026 €
- Résultat net comptable : 1 108 €

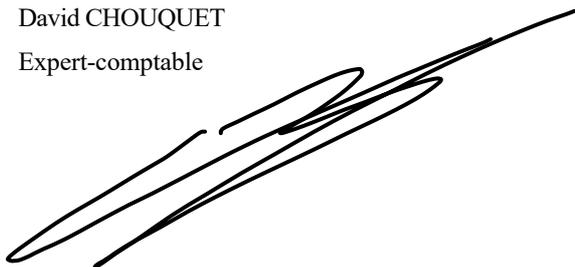
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Siorac en Périgord

Le 05/03/2024

David CHOUQUET
Expert-comptable



Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 440	6 102	9 338	9 234
Autres	10 452	3 043	7 409	7 872
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	508		508	500
Prêts				
Autres				
TOTAL I	26 400	9 145	17 255	17 606
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	705		705	
Autres	9 648		9 648	14 805
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	38 704		38 704	26 228
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	1 452		1 452	
TOTAL III	50 509		50 509	41 033
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	76 909	9 145	67 764	58 640
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2023	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	22 171	34 710
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 108	-12 539
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 149	21 982
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	39 429	44 153
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEBIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)	15 000	
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	4 332	4 544
- Fiscales et sociales	9 003	9 549
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		394
TOTAL IV	28 335	14 487
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	67 764	58 640
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	17 026		17 026	14 577
Chiffre d'affaires Net	17 026		17 026	14 577
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			70 881	80 701
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5 566	2 789
Cotisations			2 860	1 369
Autres produits (hors cotisations)			2	
		TOTAL I	96 335	99 436
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 519	2 755
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			15 863	20 140
Impôts, taxes et versements assimilés			1 248	1 137
Salaires et traitements			75 662	72 069
Charges sociales			14 936	16 686
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			5 304	3 301
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			175	293
		TOTAL II	116 707	116 381
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-20 372	-16 946
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			221	316
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	221	316
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			221	316
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-20 151	-16 629

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 238	1 972
Sur opérations en capital	7 633	3 102
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	24 871	5 074
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 738	984
Sur opérations en capital	1 874	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	3 612	984
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	21 259	4 090
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	121 427	104 827
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	120 319	117 365
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 108	-12 539

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat	21 450	21 923
Prestations en nature		199
Dons en nature		2 200
TOTAL	21 450	24 322

CHARGES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		2 399
Personnel bénévole	21 450	21 923
TOTAL	21 450	24 322

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 338.30	9 234.02	104.28	1.13
215000 Installations techniques, matériels et outillage industriels	15 440.28	12 521.11	2 919.17	23.31
281500 Amortissements Installations techniques, matériel et outillage industriels	-6 101.98	-3 287.09	-2 814.89	-85.64
Autres	7 408.81	7 872.35	-463.54	-5.88
218200 Matériel de transport	3 900.00	3 250.00	650.00	20.00
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	2 497.75	2 497.75		
218400 Mobilier	4 054.46	4 054.46		
281820 Amortissements Matériel de transport	-636.46	-1 166.39	529.93	45.45
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-1 461.64	-629.06	-832.58	-132.43
281840 Amortissements Mobilier	-945.30	-134.41	-810.89	-605.22
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	507.68	500.08	7.60	1.60
271800 Autres titres	507.68	500.08	7.60	1.60
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	17 254.79	17 606.45	-351.66	-2.00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	704.78		704.78	-
411000 Clients	204.78		204.78	-
418100 Clients Factures à établir	500.00		500.00	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres	9 648.00	14 805.00	-5 157.00	-34.83
441000 Etat Subventions à recevoir		7 000.00	-7 000.00	-100.00
468700 Divers Produits à recevoir	9 648.00	7 805.00	1 843.00	23.61
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	38 704.35	26 228.39	12 475.96	47.57
512100 Crédit Agricole	22 413.72	5 106.02	17 307.70	338.97
512400 Livret Crédit Agricole	16 087.74	20 874.74	-4 787.00	-22.93
531000 Caisse siège social	202.89	247.63	-44.74	-18.15
Charges constatées d'avance	1 452.10		1 452.10	-
486000 Charges constatées d'avance	1 452.10		1 452.10	-
TOTAL (III)	50 509.23	41 033.39	9 475.84	23.09
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	67 764.02	58 639.84	9 124.18	15.56

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	22 171.15	34 710.13	-12 538.98	-36.13
106800 Autres réserves	22 171.15	34 710.13	-12 538.98	-36.13
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 108.16	-12 538.98	13 647.14	-108.84
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 149.25	21 982.14	-5 832.89	-26.54
131000 Subventions d'équipement	12 000.00	12 000.00		
131810 Subvention investissements AG2R	15 000.00	15 000.00		
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-10 850.75	-5 017.86	-5 832.89	-116.24
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	39 428.56	44 153.29	-4 724.73	-10.70
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 000.00		15 000.00	-
164100 Emprunt France Active	15 000.00		15 000.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 332.19	4 544.03	-211.84	-4.67
401001 Fournisseurs	2 947.59	3 794.03	-846.44	-22.30
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 384.60	750.00	634.60	84.67
Dettes fiscales et sociales	9 003.27	9 548.52	-545.25	-5.72
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 079.50	4 209.43	-129.93	-3.06
431000 Sécurité sociale	1 850.00	2 294.00	-444.00	-19.35
437300 Retraite complémentaire	552.94	678.11	-125.17	-18.44
437310 AESIO mutuelle	34.46	32.22	2.24	6.25
437320 CHORUM	413.04	220.76	192.28	86.88
438200 Charges sociales sur congés à payer	829.33	955.00	-125.67	-13.19

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)		22.00	-22.00	-100.00
448600 Etat Charges à payer	1 244.00	1 137.00	107.00	9.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		394.00	-394.00	-100.00
487000 Produits constatés d'avance		394.00	-394.00	-100.00
TOTAL (IV)	28 335.46	14 486.55	13 848.91	95.60
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	67 764.02	58 639.84	9 124.18	15.56

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	17 026.17	14 577.21	2 448.96	16.80
706000 Prestations de services	10 640.18	10 472.00	168.18	1.60
708000 Produits des activités annexes	6 385.99	4 105.21	2 280.78	55.57
Chiffre d'affaires Net	17 026.17	14 577.21	2 448.96	16.80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	70 881.44	80 700.70	-9 819.26	-12.17
741000 Subventions communes	3 000.00	3 000.00		
742000 Département	4 000.00	7 550.00	-3 550.00	-47.02
743000 Subventions Région	16 000.00	22 000.00	-6 000.00	-27.27
744000 Subventions/Emplois	15 881.44	21 650.70	-5 769.26	-26.65
745000 Subventions organismes privés	32 000.00	26 500.00	5 500.00	20.75
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	5 566.20	2 789.46	2 776.74	99.57
791180 Transferts de charges d'exploitation	5 566.20	2 340.76	3 225.44	137.76
791240 Transferts de charges de personnel		448.70	-448.70	-100.00
Cotisations	2 859.65	1 368.60	1 491.05	108.91
756100 Cotisations	2 859.65	1 368.60	1 491.05	108.91
Autres produits	1.89		1.89	-
758000 Produits divers de gestion courante	1.89		1.89	-
TOTAL (I)	96 335.35	99 435.97	-3 100.62	-3.12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 518.52	2 755.35	763.17	27.73
601000 Achats matières premières potager	3 387.67	2 427.72	959.95	39.54
601100 Achats autres matières premières	130.85	327.63	-196.78	-60.06
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	15 862.68	20 140.25	-4 277.57	-21.24
606110 Eau et électricité	433.92	403.68	30.24	7.43
606130 Carburant	848.47	1 197.74	-349.27	-29.22
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	442.85	542.77	-99.92	-18.42
606400 Achats Fournitures administratives	373.48	373.37	0.11	
606800 Autres matières et fournitures		86.35	-86.35	-100.00
611100 Intervenants extérieurs	652.25	4 243.00	-3 590.75	-84.63
613000 Locations		192.00	-192.00	-100.00
615000 Entretien et réparations	505.14	266.78	238.36	89.14
616000 Primes d'assurances	633.80	611.21	22.59	3.76
618300 Documentation technique	30.25		30.25	-
622200 Commissions et courtages sur ventes	545.39		545.39	-
622600 Honoraires comptabilité	2 160.00	1 800.00	360.00	20.00
622610 Honoraires social	123.00	359.84	-236.84	-65.83
622810 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires divers	285.65	4 522.50	-4 236.85	-93.68
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 452.10	1 769.04	-316.94	-17.92
625000 Déplacements, missions et réceptions	1 482.36	1 540.78	-58.42	-3.83
626000 Frais postaux et de télécommunications	200.88	185.89	14.99	8.06

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
626300 Affranchissements	29.14	75.08	-45.94	-61.33
627000 Services bancaires et assimilés	151.70	152.10	-0.40	
628100 Concours divers (cotisations, ...)	594.30	348.12	246.18	70.69
628200 Formations	4 918.00	1 470.00	3 448.00	234.56
Impôts, taxes et versements assimilés	1 248.00	1 137.00	111.00	9.76
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 244.00	1 137.00	107.00	9.41
635800 Autres droits	4.00		4.00	-
Salaires et traitements	75 662.45	72 068.74	3 593.71	4.99
641000 Rémunérations du personnel	75 428.11	68 910.39	6 517.72	9.46
641200 Congés payés	-129.93	3 158.35	-3 288.28	-104.12
641400 Indemnités et avantages divers	364.27		364.27	-
Charges sociales	14 936.10	16 685.60	-1 749.50	-10.49
645100 Cotisations à l'URSSAF	9 042.17	9 002.54	39.63	0.43
645200 Cotisations aux mutuelles	206.76	177.21	29.55	16.95
645300 Cotisations aux caisses de retraites	3 237.20	3 741.57	-504.37	-13.50
645400 Cotisations chômage	1 593.25	1 682.84	-89.59	-5.35
645500 Charges s.s.et prevoyance	429.91	785.57	-355.66	-45.29
645600 Charges sociales/congés payés provisionnés	-125.67	731.87	-857.54	-117.21
647500 Médecine du travail, pharmacie	552.48	564.00	-11.52	-2.13
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 304.26	3 301.21	2 003.05	60.68
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et	5 304.26	3 301.21	2 003.05	60.68
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	174.85	293.33	-118.48	-40.27
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	174.67	292.75	-118.08	-40.27
658000 Charges diverses de gestion courante	0.18	0.58	-0.40	-100.00
TOTAL (II)	116 706.86	116 381.48	325.38	0.28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 371.51	-16 945.51	-3 426.00	20.22
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	221.00	316.41	-95.41	-30.06
768000 Autres produits financiers	221.00	316.41	-95.41	-30.06
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	221.00	316.41	-95.41	-30.15
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	221.00	316.41	-95.41	-30.15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-20 150.51	-16 629.10	-3 521.41	21.18

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 237.95	1 972.00	15 265.95	774.14
771300 Libéralités reçues	17 237.95	1 972.00	15 265.95	774.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 632.89	3 102.12	4 530.77	146.07
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif	1 800.00		1 800.00	-
777000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 832.89	3 102.12	2 730.77	88.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	24 870.84	5 074.12	19 796.72	390.15
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 738.00	984.00	754.00	76.63
671300 Dons, libéralités	1 738.00		1 738.00	-
672000 Charges/exer. antérieurs		984.00	-984.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 874.17		1 874.17	-
675000 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 874.17		1 874.17	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	3 612.17	984.00	2 628.17	267.09
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	21 258.67	4 090.12	17 168.55	419.76
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	121 427.19	104 826.50	16 600.69	15.84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	120 319.03	117 365.48	2 953.55	2.52
EXCEDENT OU DEFICIT	1 108.16	-12 538.98	13 647.14	-108.84

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 67 764 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 108 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
NEANT					
TOTAL					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	34 710			12 539	22 171
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-12 539	12 539	1 108		1 108
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres :					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 982			5 833	16 149
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	44 153	12 539	1 108	18 372	39 429

Commentaires : néant

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	22 323	6 819	3 250	25 892
Immobilisations financières	500	8		508
TOTAL	22 823	6 827	3 250	26 400

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 217	5 304	1 376	9 145
TOTAL	5 217	5 304	1 376	9 145

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	705	705	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 648	9 648	
Charges constatées d'avance	1 452	1 452	
TOTAL	11 805	11 805	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	15 000	15 000		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 332	4 332		
Personnel et comptes rattachés	4 080	4 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 680	3 680		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 244	1 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	28 335	28 335		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	500	
Autres créances	9 648	7 805
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 148	7 805

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	500.00	
418100 Clients Factures à établir	500.00	
Autres créances	9 648.00	7 805.00
468700 Divers Produits à recevoir	9 648.00	7 805.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 148.00	7 805.00

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 385	750
Dettes fiscales et sociales	6 153	6 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 537	7 051

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 384.60	750.00
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 384.60	750.00
Dettes fiscales et sociales	6 152.83	6 301.43
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 079.50	4 209.43
438200 Charges sociales sur congés à payer	829.33	955.00
448600 Etat Charges à payer	1 244.00	1 137.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 537.43	7 051.43

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale	I				
- Vendue		17 026	100.00	14 577	100.00
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
Production de l'exercice		17 026	100.00	14 577	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés		3 519	20.67	2 755	18.90
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	II	13 508	79.33	11 822	81.10
Marge brute globale	(I + II)	13 508	79.33	11 822	81.10
- Services extérieurs et autres charges externes		15 863	93.17	20 140	138.16
Valeur ajoutée produite		-2 355	-13.83	-8 318	-57.06
+ Subventions d'exploitation		70 881	416.31	80 701	553.61
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 248	7.33	1 137	7.80
- Salaires et traitements		75 662	444.39	72 069	494.39
- Charges sociales		14 936	87.72	16 686	114.46
Excédent brut d'exploitation		-23 320	-136.97	-17 509	-120.11
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 304	31.15	3 301	22.65
- Dotations aux provisions :					
- Sur immobilisations					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante		2 862	16.81	1 369	9.39
- Autres charges de gestion courante		175	1.03	293	2.01
+ Transferts de charges d'exploitation		5 566	32.69	2 789	19.14
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-20 372	-119.65	-16 946	-116.25
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés		221	1.30	316	2.17
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		-20 151	-118.35	-16 629	-114.08
+ Produits exceptionnels		17 238	101.24	1 972	13.53
sur opérations :					
- De gestion					
- En capital		7 633	44.83	3 102	21.28
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles		1 738	10.21	984	6.75
sur opérations :					
- De gestion					
- En capital		1 874	11.01		
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		21 259	124.86	4 090	28.06
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		1 108	6.51	-12 539	-86.02

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-23 320	-17 509	33.19
+ Transferts de charges d'exploitation	5 566	2 789	99.54
+ Autres produits d'exploitation	2 862	1 369	109.09
- Autres charges d'exploitation	175	293	-40.39
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	221	316	-30.15
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	24 871	5 074	390.15
- Produits des cessions d'éléments actif	1 800		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 833	3 102	88.03
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	3 612	984	267.09
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 874		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	654	-12 340	-105.30

RÉSULTAT NET COMPTABLE	1 108	-12 539	-108.84
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 304	3 301	60.68
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif	-74		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 833	3 102	88.03
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	654	-12 340	-105.30

Commentaires : néant

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	654	-12 340
ACQUISITIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		
- Incorporelles			- Incorporelles	1 800	
Immobilisations : - Corporelles	6 819	10 263	Immobilisations : - Corporelles		
- Financières	8		- Financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres		8 750	Autres capitaux propres		15 000
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières	15 000	
TOTAL EMPLOIS	6 827	19 013	TOTAL RESSOURCES	17 454	2 660
RESSOURCE NETTE	10 627		EMPLOI NET		16 353

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D - B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation :				
- Stocks et en-cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances		4 843		
Variations des dettes d'exploitation :				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	1 151			
TOTAUX EXPLOITATION	1 151	4 843		
A - VARIATION NETTE EXPLOITATION			3 692	-27 356
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres :				
- Débiteurs	1 843			
- Crédeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION	1 843			
B - VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			-1 843	-8 622
TOTAL DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT (A + B)			1 849	-35 978
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations :				
- Des disponibilités	12 476			
- Concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE	12 476			
C - VARIATION NETTE TRESORERIE			-12 476	52 332
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (A + B + C) :				
			Emploi net	10 627
			Ressource nette	16 353