

EXEMPLAIRE GREFFE

EXTRACTIS

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00077
APE : 7219Z

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ADHERENTS DE L'ASSOCIATION EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

**V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES
AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES
À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 6 juin 2022

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :


François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	16 242	14 611	1 632	5 397
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	412 272	32 245	380 027	387 881
Constructions	3 792 824	2 098 423	1 694 401	1 720 523
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 528 615	4 744 249	784 365	698 373
Autres immobilisations corporelles	520 130	469 139	50 991	60 025
Immobilisations corporelles en cours	202 381		202 381	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 064		45 064	45 064
Autres titres immobilisés	31 744	24 560	7 184	7 068
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 610		49 610	53 050
TOTAL I	10 598 881	7 383 227	3 215 654	2 977 381
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	280 272		280 272	310 611
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	806 388	2 012	804 376	724 459
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	993 408		993 408	906 862
Valeurs mobilières de placement	107 421		107 421	107 421
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 869 776		1 869 776	1 724 550
Charges constatées d'avance	64 938		64 938	8 016
TOTAL III	4 122 203	2 012	4 120 191	3 781 920
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	14 721 084	7 385 239	7 335 845	6 759 300

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 539 249	3 084 764
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 réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	392 571	454 485
Situation nette	3 931 820	3 539 249
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 724 707	1 748 214
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 656 528	5 287 463
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 703	390 594
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	875 521	927 787
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	161 320	19 605
Autres dettes	46 258	54 443
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	120 517	79 408
TOTAL V	1 679 318	1 471 837
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 335 845	6 759 300

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	800	800
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-16 162	-16 189
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 292 853	4 193 939
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	550 972	447 860
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	17 995	84 712
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 199	16 029
TOTAL I	4 862 658	4 727 151
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	288 252	207 762
Variation de stocks	2 460	-10 413
Autres achats et charges externes	1 258 485	1 212 423
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	105 732	202 192
Salaires et traitements	1 711 455	1 616 152
Charges sociales	928 791	809 026
Dotations aux amortissements et dépréciations	359 630	396 572
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	812	73
TOTAL II	4 655 618	4 433 788
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	207 040	293 363
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	686	3 106
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 995	15 445
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 702
TOTAL III	10 681	20 252
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	10 681	20 252
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	217 721	313 615

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	33 088	88 520
Sur opérations en capital	227 151	155 996
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	260 238	244 516
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 755	7 964
Sur opérations en capital	19 684	15 445
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	25 439	23 409
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	234 800	221 107
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	59 950	80 237
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 133 577	4 991 919
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 741 006	4 537 433
EXCEDENT OU DEFICIT	392 571	454 485
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe selon l'article 833-2 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Art. 431-2

Objet social

L'association EXTRACTIS a pour objet de développement de l'innovation produits et procédés dans le domaine de l'agroéconomie et de la bioéconomie.

Description nature et périmètre des activités

L'association EXTRACTIS contribue à l'acquisition de nouvelles connaissances et à l'accroissement de la compétitivité des entreprises. Elle conduit dans les cadre de prestations des opérations de recherche et développement, du stade laboratoire au pilote industriel. Les activités peuvent inclure des opérations de façonnage.

L'association EXTRACTIS participe au développement du tissu économique et scientifique régional, accompagne les industriels dans le développement de procédés et produits innovants dans le domaine des agro-ressources, détecte des thèmes de recherche et d'innovation, organise et conduit des expérimentations au stade laboratoire, micro pilote et pilote, transfère les applications dans le domaine industriel, réalise du façonnage et la production de préséries et diffuse les innovations technologiques au sein des entreprises.

Art. 431-3

Les actifs incorporels, corporels et financiers sont aliénables

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 335 845 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 392 571 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Aucun changement n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Crise Sanitaire liée à la pandémie COVID-19

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'association constate que ces événements n'ont pas un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1-5 ans, |
| • Constructions | 15-40 ans, |
| • Agencements et aménagements | 4-25 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 ans, |
| • Mobilier | 3-10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat connu.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

L'association EXTRACTIS a souscrit un contrat à la Mutuelle de la Somme en 2021 pour couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur ce contrat pris en charge sur l'exercice est de 20 000 €.

Crédit impôt recherche:

L'association EXTRACTIS a bénéficié du dispositif du crédit impôt recherche lié à l'exercice 2021 pour un montant de 53 256 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.



Activité de l'Association : Recherche et Développement en autres sciences.

SUBVENTION D'EXPLOITATION:

Subventions d'exploitation

Région Haut De France 2021	400 000 €
Actia	52 654 €
MESR	77 548 €
CARSAT	18 270 €
France RELANCE EXPORT	2 500 €
Total	550 972 €

Subventions à recevoir

Subvention d'exploitation

Région Haut de France - solde 2021	200 000 €
FEDER NEXT	359 766 €

Subvention d'équipement

- Projet PASEPSI	282 194 €
Total	841 960 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE:

-pour les 34 K€ : des projets de recherches pour lesquels des avances ont été reçues;

-pour les 22.6 k€: une subvention d'exploitation reçue par le MESR pour un montant de 33.8 k€ alors que 11.2 k€ ont été réalisés au titre de l'exercice.

DETAIL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT:

SUBVENTIONS				AMORTISSEMENTS + REPRISES = 139... + 777000			
Subv. Renouvelables				AU 01/01/2021	REPRISE	AU 31/12/2021	
131000	Subv. IMMOB.	Non	3 582 792,56	139000	4 719 186,39	68 675,00	4 787 861,39
131001			2 286 735,26				
131002	Subv. CONSTR.	Non	243 150,00	139122	24 238,73	7 654,34	31 893,07
131003	Subv. PASEPSI / FEDER 50%	Non	282 194,03	139123	41 011,28	49 135,03	90 146,31
131004	Subv. BPI RELANCE 48%	Non	150 000,00	139124	-	840,03	840,03
131005	Subv. FEDER EXTENSION 80%	Non	96 208,78	139125	-	6 281,93	6 281,93
131200	Subv. BIORAF.	Non	928 846,46	139120	875 515,34	4 902,08	880 417,42
131201	Subv. BIORAF.	Non	928 846,46	139121	875 515,34	4 902,08	880 417,42
131900	Subv. lot 710-711-712	Non	575 235,00	139190	570 060,97	5 174,03	575 235,00
131980	Subv. HPIC	Non	44 795,34	139198	43 464,26	1 331,08	44 795,34
TOTAL			9 118 803,88		7 148 992,31	148 895,60	7 297 887,91

Immobilisations financée en contrepartie des subventions de l'exercice 31/12/2021

N° ET LIBELLE DES INVESTISSEMENTS	Date d'acqu.	Valeur d'actif		Taux (%)	Subventions
213500 - TRAVAUX AMENAGMT. 2017 ANCIENS CONST.					
1263 PORTE SECTIONALE << STOCKAGE EXPEDITION >>	08/07/2021	2 890,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1264 PORTE SECTIONALE STOCKAGE PETITES MACHINES	08/07/2021	1 950,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1274 NCA GEOLC - RECHERCHE RERSEAUX ENTEREES	28/10/2021	2 395,00 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1275 ETUDE GOTECHNIQUE - MISSION G2 AVP	09/11/2021	3 250,00 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1277 GINGER - ETUDE GEOTECHNIQUE G2 AVP	28/11/2021	3 250,00 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1279 TOLA LARMEE INOX 430 1/304	30/11/2021	72 509,80 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1280 REFECTION 1ER ET 2EME ETAGE	23/12/2021	5 000,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1281 REFECTION 1ER ET 2EME ETAGE	23/12/2021	8 979,19 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1282 REFECTION 1ER ETAGE ET 2EME ETAGE	23/12/2021	8 737,79 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1284 REALISATION PLAN TOPOGRAPHIQUE	18/11/2021	2 825,00 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1301 EMP - PLATELAGE ATELIER 400M2	30/11/2021	13 300,00 L	96	12,50	Pasepsi 50%
Total Compte :	213500	125 086,78			
Biens :	11				
215000 - INST.TECH.MAT.UTIL.INDUS.					
1242 ROTAVAPOR R-220 PRO 230V + ACCESSOIRES	10/03/2021	40 269,30 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1246 ABS - DEBITMETRE ELECTROMAGNETIQUE SUBV. 50%	04/02/2021	1 290,89 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1247 CUVE DE MELANGE MOBILE CAPACITE TOTALE 1100 L	31/12/2021	54 350,00 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1248 REG-NORD - DEBITMETRE FEH831 - SUBVENTION 50%	10/02/2021	2 082,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1255 PALONNIER FORCE 1000KG L=3.11M	17/05/2021	1 430,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1256 PINCES DE LEVAGE F=1T	17/05/2021	678,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1259 FUJI - CAPTEUR P.DIFF. FCX-AIV5	03/06/2021	1 581,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1260 TOLE LARMEE INOX 430 1/304 3000X 4.5/8	31/05/2021	3 600,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1261 CONGELATEUR CUVE SEC. ATEX	15/07/2021	8 291,00 L	60	20,00	Relance BPI 48%
1262 LYOPHILISATEUR - LYOVAPOR L-200	27/07/2021	13 674,00 L	60	20,00	Relance BPI 48%
1265 FOUR PASSEUR 825	10/08/2021	13 896,60 L	60	20,00	Pasepsi 50%
1266 ANFRAY - TUYAUX FLEXIBLE CHEMIFLON	25/06/2021	9 664,77 L	60	20,00	FEDER Extension 80%
1269 CHAINE DE MESURE POUR CUVE R3	08/08/2021	4 740,00 L	60	20,00	Pasepsi 50%
Total Compte :	215000	153 347,46			
Biens :	13				
231000 - IMMO.CORPORELLES.EN COURS					
1241 CUVE 600L A CIEL OUVERT	18/04/2021	4 257,00 NA			FEDER Extension 80%
1296 FERRARI ACOMPTE 30% - SUBV. Relance BPI 48%	30/06/2021	29 784,00 NA			Relance BPI 48%
1298 CEF ACT 20% - SUBV. 50%	13/12/2021	19 640,00 NA			Pasepsi 50%
1300 COMETI - ACOMPTE 30% - CC3013047	31/12/2021	136 600,00 NA			Relance BPI 48%
Total Compte :	231000	190 181,00			
Biens :	4				
Total Général :		468 615,24			

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 522		
TOTAL	22 522		
Terrains	412 272		
Constructions :	2 722 771		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	944 966		125 087
Installations :	5 278 209		264 850
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	293 563		727
Matériel :	52 002		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	164 278		9 560
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			202 381
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	9 868 061		602 605
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	45 064		
- Participations			
- Titres immobilisés	41 623		116
Prêts et autres immobilisations financières	53 050		2 860
TOTAL	139 737		2 976
TOTAL GENERAL	10 030 319		605 581
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 280	16 242
TOTAL		6 280	16 242
Terrains			412 272
Constructions :			2 722 771
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			1 070 053
Installations :	14 444		5 528 615
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagt. divers			294 290
Matériel :			52 002
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			173 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			202 381
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		14 444	10 456 222
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	9 995		45 064
- Participations			
- Titres immobilisés			31 744
Prêts et autres immobilisations financières		6 300	49 610
TOTAL	9 995	6 300	126 418
TOTAL GENERAL	9 995	27 024	10 598 881

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 126	3 765	6 280	14 611
TOTAL	17 126	3 765	6 280	14 611
Terrains	24 391	7 853		32 245
Constructions - Sur sol propre	1 783 360	90 416		1 873 776
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 854	60 793		224 647
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 579 836	175 469	11 055	4 744 249
Installations générales, agencements et aménagements divers	248 187	9 353		257 540
Matériel de transport	50 982	1 020		52 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier	150 648	8 949		159 597
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 001 258	353 853	11 055	7 344 056
TOTAL GENERAL	7 018 384	357 618	17 335	7 358 667

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 610		49 610
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 829	4 829	
Clients, usagers et comptes rattachés	801 559	801 559	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	68 578	68 578	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 100	56 100	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	868 730	868 730	
Charges constatées d'avance	64 938	64 938	
TOTAL	1 914 344	1 864 734	49 610

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	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 et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	475 703	475 703		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	243 533	243 533		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	441 705	441 705		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	140 431	140 431		
Autres impôts, taxes et assimilés	49 853	49 853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	161 320	161 320		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	46 258	46 258		
Produits constatés d'avance	120 517	120 517		
TOTAL	1 679 318	1 679 318		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 084 764		454 485		3 539 249
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	454 485				392 571
Situation nette	3 539 249		454 485		3 931 820
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	1 748 214		902 224	925 731	1 724 707
Provisions réglementées					
TOTAL	5 287 463		1 356 710	925 731	5 656 528

Commentaire



Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subv. Recherche DRARI	33 800		11 200			22 600	
TOTAL	33 800		11 200			22 600	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	33 800		11 200			22 600	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	34 555		9 995		24 560
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		2 012			2 012
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	34 555	2 012	9 995		26 572
TOTAL GENERAL (I+II+III)	34 555	2 012	9 995		26 572
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		2 012			
- financières			9 995		
- exceptionnelles					



Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2021	01/01/2021	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	33 519	48 058	-14 539	-30.25
Autres approvisionnements	209 813	197 735	12 078	6.11
TOTAL	243 332	245 793	-2 461	-1.00
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	36 939	53 101	-16 162	-30.44
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	36 939	53 101	-16 162	-30.44
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes		11 717	-11 717	-100.00
Prestations de services				
Autres				
TOTAL		11 717	-11 717	-100.00
Production stockée (ou déstockage de production)	280 271	310 611	-30 340	-9.77



Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	3	
Ouvriers	8	
Apprentis sous contrat		
TOTAL		30

Commentaire



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 918	109 091
Dettes fiscales et sociales	316 037	354 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 258	54 382
TOTAL	445 213	517 776

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	11 509	
Autres créances	841 960	791 817
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	853 469	791 817



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	120 517	79 408
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		120 517	79 408

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	64 938	8 016
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		64 938	8 016

Commentaire



Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	2 034
INDEMNITES JOURNALIERES	12 623
REMBOURSEMENTS ASSURANCE	3 339
Total	17 996

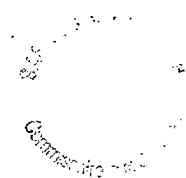
Commentaire



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 087.71	88 519.51	-55 431.80	-62.62
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	33 087.71	88 519.51	-55 431.80	-62.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	227 150.76	155 996.18	71 154.58	45.61
77520000 PROD.CESSION ELEM ACTIF	70 000.00		70 000.00	-
77560000 PRODUITS DE CESSION IMM. FIN.	8 255.16	3 019.49	5 235.67	173.43
77700000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	148 895.60	152 976.69	-4 081.09	-2.67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	260 238.47	244 515.69	15 722.78	6.43
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 754.69	7 963.75	-2 209.06	-27.74
67110000 PENALITES SUR MARCHE	80.77		80.77	-
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	5 673.92	7 963.75	-2 289.83	-28.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 684.12	15 445.00	4 239.12	27.45
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	3 389.12		3 389.12	-
67560000 VNC IMMOB FIN. CEDEES	16 295.00	15 445.00	850.00	5.50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	25 438.81	23 408.75	2 030.06	8.67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	234 799.66	221 106.94	13 692.72	6.19

Commentaire



'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'