ASSOCIATION LES FOURMIS VERTES

Numéro SIRET : **83035640800021**
Code APE : **3832Z**

3 Bis Rue de Fresne
61100 LANDISACQ

Comptes annuels du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Compte rendu de travaux de l' Expert-Comptable 1

Soldes intermédiaires de gestion 2

Bilans comparés par flux 4

Détermination du fonds de roulement 4

Détermination du besoin en fonds de roulement 4

Détermination de la trésorerie 4

Compte de résultat association 5

Produits d'exploitation 5
Autres produits d'exploitation 5
Produits financiers 5
Produits exceptionnels 5
Charges d'exploitation 6
Charges financières 6
Charges exceptionnelles 6
Evaluation des contributions volontaires en nature 6

Compte de résultat association détaillé 7

Produits d'exploitation 7
Autres produits d'exploitation 7
Produits financiers 7
Produits exceptionnels 7
Charges d'exploitation 7
Charges financières 8
Charges exceptionnelles 8

Bilan association 10

ACTIF 10

Immobilisations incorporelles 10
Immobilisations corporelles 10
Immobilisations financières 10
Stocks en cours 10

PASSIF 11

Fonds associatifs et réserves 11
Dettes 11
Engagements reçus 11
Engagements donnés 11

Bilan association détaillé 12

ACTIF 12

Immobilisations incorporelles 12
Immobilisations corporelles 12
Immobilisations financières 12
Stocks en cours 12

PASSIF 13

Fonds associatifs et réserves 13
Emprunts et dettes 13
Engagements reçus 13
Engagements donnés 13

Annexes Associations 14

PREAMBULE 14

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES 14

METHODE GENERALE 14
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION 15

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 16

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 18

Compte rendu de travaux de l' Expert-Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION LES FOURMIS VERTES pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	464 971,91	Euros
Chiffre d'affaires	264 444,80	Euros
Résultat net comptable	104 713,76	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts - Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CAEN
Le 04/06/2024

Sylvain LESCOT
Expert-comptable

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises	264 445	230 014	34 431	14,97
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**264 445**	**230 014**	**34 431**	**14,97**
	Taux de marge commerciale	**100,00 %**	**100,00 %**		
+	Production vendue				
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice				
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe	2 676	641	2 035	317,47
	Marge brute sur production (II)	**-2 676**	**-641**	**- 2 035**	**317,47**
	Taux de marge brute sur production	**%**	**%**		
	Marge brute globale (I + II)	**261 769**	**229 373**	**32 396**	**14,12**
	Taux de marge brute globale	**98,99 %**	**99,72 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	64 704	59 494	5 210	8,76
	Valeur ajoutée produite	**197 065**	**169 879**	**27 186**	**16,00**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**74,52 %**	**73,86 %**		
+	Subventions d'exploitation	171 154	81 900	89 254	108,98
-	Impôts, taxes et versements assimilés	2 375	2 611	- 236	-9,04
-	Salaires et traitements	214 774	178 011	36 763	20,65
-	Charges sociales	46 679	34 546	12 133	35,12
	Excédent brut d'exploitation	**104 391**	**36 610**	**67 781**	**185,14**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**39,48 %**	**15,92 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 896	20 644	- 748	-3,62
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	1 315	993	322	32,43
-	Autres charges de gestion courante	324	488	- 164	-33,61
+	Transfert de charges d'exploitation	730		730	N/S
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**86 216**	**16 471**	**69 745**	**423,44**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**32,60 %**	**7,16 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	166	10	156	N/S
+	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	99	527	- 428	-81,21
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**86 283**	**15 953**	**70 330**	**440,86**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**32,63 %**	**6,94 %**		

		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 190	153	4 037	N/S
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 240	10 787	3 453	32,01
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		53	- 53	-100
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**18 430**	**10 887**	**7 543**	**69,28**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	Résultat net Comptable	**104 714**	**26 840**	**77 874**	**290,14**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**39,60 %**	**11,67 %**		

Bilans comparés par flux

Présenté en Euros

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Détermination du fonds de roulement			
Capital			
Réserves			
Report à nouveau	75 814	48 974	37 476
Résultat	104 714	26 840	11 499
Subventions d'investissement	174 292	37 508	28 010
Provisions réglementées			
Capitaux Propres	**354 820**	**113 323**	**76 984**
Provisions pour risques et charges			
Provisions de l'actif circulant			
Partie à LT des emprunts	6 383	16 516	27 148
Autres dettes à long termes			
Capitaux permanents	**361 204**	**129 839**	**104 132**
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	135 467	35 658	54 777
Immobilisations financières	1 378	1 378	1 225
Partie à LT actif circulant			
Actif Net Immobilisé	**136 844**	**37 036**	**56 002**
Fonds de roulement	**224 359**	**92 803**	**48 131**
Variation du Fonds de roulement	**131 556**	**44 672**	
Détermination du besoin en fonds de roulement			
Stocks et en cours			
Avances et acomptes versés		504	
Créances clients	4 752	1 477	
Autres créances	8 660	1 295	2 100
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir à plus d'un an			
Créances à court terme	**13 412**	**3 276**	**2 100**
Dettes financières à court terme			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	27 352	2 996	2 730
Dettes fiscales et sociales	14 816	14 263	11 099
Autres dettes	177		169
Produits constatés d'avance	61 424	138 000	
Dettes à court terme	**103 768**	**155 259**	**13 998**
Besoin en Fonds de roulement	**-90 356**	**-151 983**	**-11 898**
Variation du besoin en Fonds de roulement	**61 627**	**-140 085**	
Détermination de la trésorerie			
+ Valeurs mobilières			
+ Disponibilités	309 379	237 926	59 947
- Découvert en trésorerie			
Trésorerie	**309 379**	**237 926**	**59 947**
Variation de la Trésorerie	**71 453**	**177 980**	
F.R. - B.F.R. = TRESORERIE	**314 715**	**244 786**	**60 028**

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	264 445		264 445	230 014	34 431	14,97
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.	**264 445**		**264 445**	**230 014**	**34 431**	**14,97**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			171 154	81 900	89 254	108,98
Cotisations			1 315	993	322	32,43
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs						
Autres produits			0			
Reprise de provisions						
Transfert de charges			939		939	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			**173 409**	**82 893**	**90 516**	**109,20**
Total des produits d'exploitation (I)			**437 854**	**312 907**	**124 947**	**39,93**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			166	10	156	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**166**	**10**	**156**	**N/S**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			4 190	153	4 037	N/S
Sur opérations en capital			14 240	10 787	3 453	32,01
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			**18 430**	**10 940**	**7 490**	**68,46**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	12 398	13 511	- 1 113	-8,24
Services extérieurs	34 269	28 830	5 439	18,87
Autres services extérieurs	20 713	17 794	2 919	16,40
Impôts, taxes et versements assimilés	2 375	2 611	- 236	-9,04
Salaires et traitements	214 983	178 011	36 972	20,77
Charges sociales	46 679	34 546	12 133	35,12
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 896	20 644	- 748	-3,62
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	324	488	- 164	-33,61
Total des charges d'exploitation (I)	**351 637**	**296 436**	**55 201**	**18,62**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	99	527	- 428	-81,21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**99**	**527**	**- 428**	**-81,21**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		53	- 53	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		**53**	**- 53**	**-100**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**351 736**	**297 016**	**54 720**	**18,42**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**104 714**	**26 840**	**77 874**	**290,14**
TOTAL GENERAL	**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	98.885	97.778		
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total	**98.885**	**97.778**		
Charges				
. Bénévole	98.885	97.778		
. Personnel bénévole				
Total	**98.885**	**97.778**		

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	**264 445**		**264 445**	**230 014**	**34 431**	**14,97**
Ventes de marchandises	*223 114*		*223 114*	*204 471*	*18 643*	*9,12*
Vente eco organisme	*16 962*		*16 962*	*8 163*	*8 799*	*107,79*
Vente débarras	*14 045*		*14 045*	*7 758*	*6 287*	*81,04*
Vente livraison	*3 171*		*3 171*	*3 579*	*- 408*	*-11,40*
Vente animation	*4 101*		*4 101*	*4 671*	*- 570*	*-12,20*
Vente mise à disposition	*3 051*		*3 051*	*1 372*	*1 679*	*122,38*
Montants nets produits d'ex	264 445		264 445	230 014	34 431	14,97

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	**171 154**	**81 900**	**89 254**	**108,98**
Subvention fonct. manuf. incub.		*4 000*	*- 4 000*	*-100*
Subvention fonct. manuf. expertise	*3 562*		*3 562*	*N/S*
Subvention fonct. manuf.	*75 014*		*75 014*	*N/S*
Subvent. aide au poste	*50 850*	*53 576*	*- 2 726*	*-5,09*
Subvent. contrat d 'accompagnement l emploi	*919*	*12 324*	*- 11 405*	*-92,54*
Subvention fonjep	*6 510*		*6 510*	*N/S*
Subvent. d''exploitation	*34 300*	*12 000*	*22 300*	*185,83*
Cotisations	**1 315**	**993**	**322**	**32,43**
Cotisations	*1 315*	*993*	*322*	*32,43*
Transfert de charges	**939**		**939**	**N/S**
Transfert de charges : formation	*730*		*730*	*N/S*
Transfert de charges : assurance	*209*		*209*	*N/S*
Sous-total des autres produits d'exploitation	173 409	82 893	90 516	**109,20**
Total des produits d'exploitation (I)	**437 854**	**312 907**	**124 947**	**39,93**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**166**	**10**	**156**	**N/S**
Autres produits financiers	*166*	*10*	*156*	*N/S*
Total des produits financiers (III)	**166**	**10**	156	**N/S**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	**4 190**	**153**	**4 037**	**N/S**
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	*4 190*	*153*	*4 037*	*N/S*
Sur opérations en capital	**14 240**	**10 787**	**3 453**	**32,01**
Quote-part des subv. d'invest. au résultat de l'exercice	*14 240*	*10 787*	*3 453*	*32,01*
Total des produits exceptionnels (IV)	**18 430**	**10 940**	7 490	**68,46**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**
TOTAL GENERAL	**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	**12 398**	**13 511**	**- 1 113**	**-8,24**
Achats d'études et prestations de services	*2 676*	*641*	*2 035*	*317,47*
Eau	*414*	*369*	*45*	*12,20*
Electricité	*4 159*	*4 319*	*- 160*	*-3,70*
Fournit. d'ent. et de petit équipement	*1 916*	*4 293*	*- 2 377*	*-55,37*
Fournit. vétement de travail epi		*165*	*- 165*	*-100*
Fournitures administratives	*794*	*714*	*80*	*11,20*
Carburant	*2 440*	*3 001*	*- 561*	*-18,69*
Autres matières et fournitures		*9*	*- 9*	*-100*
Services extérieurs	**34 269**	**28 830**	**5 439**	**18,87**

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Location immobilière - ville flers	*6 292*	*7 974*	*- 1 682*	*-21,09*
Location immobilière - m. dauphy didier	*7 200*	*6 000*	*1 200*	*20,00*
Locations mobilières		*100*	*- 100*	*-100*
Charges locatives		*1 200*	*- 1 200*	*-100*
Entretien matériel transport		*2 493*	*- 2 493*	*-100*
Maintenance	*8 491*	*1 285*	*7 206*	*560,78*
Multirisques	*10 090*	*9 456*	*634*	*6,70*
Formation du personnel	*2 082*	*240*	*1 842*	*767,50*
Documentation générale	*114*	*82*	*32*	*39,02*
Autres services extérieurs	**20 713**	**17 794**	**2 919**	**16,40**
Honoraires comptables	*3 279*	*2 600*	*679*	*26,12*
Honoraires Commissaire aux comptes	*4 583*		*4 583*	*N/S*
Honoraires social	*2 828*	*2 419*	*409*	*16,91*
Honoraires juridiques		*720*	*- 720*	*-100*
Honoraires aide au financement		*2 400*	*- 2 400*	*-100*
Publicité, publications, relations publiques	*719*		*719*	*N/S*
Cadeaux a la clientele		*84*	*- 84*	*-100*
Déplacements, missions et réceptions	*4 183*	*6 893*	*- 2 710*	*-39,32*
Voyages et déplacements	*1 658*	*706*	*952*	*134,84*
Frais postaux et de télécommunications	*586*	*384*	*202*	*52,60*
Internet	*446*	*385*	*61*	*15,84*
Services bancaires et assimilés	*1 233*	*497*	*736*	*148,09*
Frais bancaires comm. cartes bleues	*491*	*407*	*84*	*20,64*
Cotisations	*708*	*300*	*408*	*136,00*
Impôts, taxes et versements assimilés	**2 375**	**2 611**	**- 236**	**-9,04**
Participation employeurs à formation professionelle continue	*2 268*	*2 611*	*- 343*	*-13,14*
Taxe paritarisme	*107*		*107*	*N/S*
Salaires et traitements	**214 983**	**178 011**	**36 972**	**20,77**
Salaires, appointements	*202 775*	*160 474*	*42 301*	*26,36*
Prime de pouvoir d'achat		*4 000*	*- 4 000*	*-100*
Indemnite service civique	*1 619*	*334*	*1 285*	*384,73*
Congés payés	*-2 202*	*3 416*	*- 5 618*	*-164,46*
Indemnité repas	*11 891*	*9 787*	*2 104*	*21,50*
Indemnité de rupture conventionnelle	*900*		*900*	*N/S*
Charges sociales	**46 679**	**34 546**	**12 133**	**35,12**
Cot. urssaf	*27 215*	*19 179*	*8 036*	*41,90*
Cot. prévoyances et mutuelles	*2 359*	*2 194*	*165*	*7,52*
Cot. retraite	*6 702*	*4 823*	*1 879*	*38,96*
Cot. pole emploi	*9 016*	*7 151*	*1 865*	*26,08*
Charges soc. sur prov. congés payés	*484*	*85*	*399*	*469,41*
Médecine du travail, pharmacie	*903*	*1 115*	*- 212*	*-19,01*
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**19 896**	**20 644**	**- 748**	**-3,62**
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	*19 896*	*20 644*	*- 748*	*-3,62*
Autres charges	**324**	**488**	**- 164**	**-33,61**
Redevances sacem, spre	*281*	*271*	*10*	*3,69*
Charges diverses de gestion courante	*43*	*218*	*- 175*	*-80,28*
Total des charges d'exploitation (I)	**351 637**	**296 436**	55 201	**18,62**
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	**99**	**527**	**- 428**	**-81,21**
Intérêts des emprunts et dettes	*99*	*167*	*- 68*	*-40,72*
Intérêts bancaires		*361*	*- 361*	*-100*
Total des charges financières (III)	**99**	**527**	- 428	**-81,21**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		**53**	**- 53**	**-100**
Charges exceptionnelles		*53*	*- 53*	*-100*
Total des charges exceptionnelles (IV)		**53**	- 53	**-100**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**351 736**	**297 016**	**54 720**	**18,42**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**104 714**	**26 840**	**77 874**	**290,14**

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
TOTAL GENERAL	**456 450**	**323 856**	**132 594**	**40,94**

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	132 604	28 444	104 160	4 493	99 667
Autres immobilisations corporelles	123 282	91 975	31 307	31 165	142
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 378		1 378	1 378	
TOTAL (I)	**257 263**	**120 419**	**136 844**	**37 036**	**99 808**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				504	- 504
Créances usagers et comptes rattachés	4 752		4 752	1 477	3 275
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	8 660		8 660	1 295	7 365
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	314 715		314 715	244 786	69 929
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**328 127**		**328 127**	**248 062**	**80 065**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**585 391**	**120 419**	**464 972**	**285 098**	**179 874**

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	75 814	48 974	26 840
. Résultat de l'exercice	104 714	26 840	77 874
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	174 292	37 508	136 784
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**354 820**	**113 323**	**241 497**
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	6 560	16 516	- 9 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	7 252	2 996	4 256
Autres	34 916	14 263	20 653
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	61 424	138 000	- 76 576
TOTAL (IV)	**110 152**	**171 775**	**- 61 623**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**464 972**	**285 098**	**179 874**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	**132 604**	**28 444**	**104 160**	**4 493**	**99 667**
Matériel industriel	*36 189*		*36 189*	*23 448*	*12 741*
Matériel industriel atelier	*96 415*		*96 415*		*96 415*
Amort. matériel		*22 571*	*-22 571*	*-18 954*	*- 3 617*
Amort. mat. indust. atelier		*5 873*	*-5 873*		*- 5 873*
Autres immobilisations corporelles	**123 282**	**91 975**	**31 307**	**31 165**	**142**
Install. générales, agencements, aménagements dive	*58 961*		*58 961*	*49 421*	*9 540*
Matériel de transport	*36 068*		*36 068*	*36 068*	
Matériel de bureau et matériel informatique	*23 357*		*23 357*	*22 950*	*407*
Mobilier	*4 896*		*4 896*	*4 294*	*602*
Amort. installations générales		*30 863*	*-30 863*	*-24 752*	*- 6 111*
Amort. véhicules		*34 225*	*-34 225*	*-31 425*	*- 2 800*
Amort. mat. de bureau		*22 719*	*-22 719*	*-21 395*	*- 1 324*
Amort. mobilier		*4 168*	*-4 168*	*-3 996*	*- 172*
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	**1 378**		**1 378**	**1 378**	
Dépôts et cautionnements versés	*1 225*		*1 225*	*1 225*	
Dépôts parts sociales	*153*		*153*	*153*	
TOTAL (I)	**257 263**	**120 419**	**136 844**	**37 036**	**99 808**
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				**504**	**- 504**
Fourn. - avances et acomptes versés sur commandes				*504*	*- 504*
Créances usagers et comptes rattachés	**4 752**		**4 752**	**1 477**	**3 275**
Clients				*1 477*	*- 1 477*
Clients - fact. à établir	*4 752*		*4 752*		*4 752*
. Autres	**8 660**		**8 660**	**1 295**	**7 365**
Produits à recevoir	*8 660*		*8 660*	*1 295*	*7 365*
Disponibilités	**314 715**		**314 715**	**244 786**	**69 929**
Banque crédit coopératif	*49 083*		*49 083*	*53 855*	*- 4 772*
Banque crédit agricole	*11 537*		*11 537*	*1 095*	*10 442*
Livret la nef	*169 926*		*169 926*	*182 312*	*- 12 386*
Livret A crédit coop	*76 596*		*76 596*		*76 596*
Caisse du siège	*2 238*		*2 238*	*664*	*1 574*
Remise de chèques	*410*		*410*	*78*	*332*
Remise Espèces	*4 926*		*4 926*	*1 182*	*3 744*
Virements de fonds				*5 600*	*- 5 600*
TOTAL (II)	**328 127**		**328 127**	**248 062**	**80 065**
TOTAL ACTIF	**585 391**	**120 419**	**464 972**	**285 098**	**179 874**

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	**75 814**	**48 974**	**26 840**
Report à nouveau (solde débiteur)	*75 814*	*48 974*	*26 840*
. Résultat de l'exercice	**104 714**	**26 840**	**77 874**
. Subventions d'investissement sur biens non renouv	**174 292**	**37 508**	**136 784**
Subvent. d'investissement	*210 492*	*70 492*	*140 000*
Subvent. invest. exercice	*31 310*	*20 286*	*11 024*
Quote part subvent. virée au résulat	*-67 510*	*-53 269*	*- 14 241*
TOTAL (I)	**354 820**	**113 323**	**241 497**
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	**6 560**	**16 516**	**- 9 956**
Emprunt crédit coopératif 58 000 €	*6 371*	*14 806*	*- 8 435*
Emprunt crédit coopératif 9000 €		*1 699*	*- 1 699*
Intérêts courus sur emprunts	*13*	*11*	*2*
Intérêts courus à payer	*177*		*177*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**7 252**	**2 996**	**4 256**
Fournisseurs		*520*	*- 520*
Fourn. - fact. non parvenues	*7 252*	*2 476*	*4 776*
Autres dettes	**34 916**	**14 263**	**20 653**
Fournisseurs d'immobilisations	*20 100*		*20 100*
Personnel - oppositions	*117*		*117*
Dettes provisionnées pour congés à payer	*4 910*	*7 112*	*- 2 202*
Sécurité sociale	*5 865*	*3 937*	*1 928*
Caisse prévoyance	*1 021*	*1 171*	*- 150*
Caisse retraite humanis	*1 132*	*788*	*344*
Taxe paristarisme	*107*	*85*	*22*
Charges sociales sur congés à payer	*1 584*	*1 100*	*484*
Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	*79*	*70*	*9*
Produits constatés d'avance	**61 424**	**138 000**	**- 76 576**
Produits constatés d'avance	*61 424*	*138 000*	*- 76 576*
TOTAL (IV)	**110 152**	**171 775**	**- 61 623**
TOTAL PASSIF	**464 972**	**285 098**	**179 874**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Annexes Associations

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité :

- pour but de mettre en place une structure de type ressourcerie :
- de valorisation et de gestion innovante des déchets par la collecte, le tri, la remise en état d'objet, le détournement d'usage et la transformation artisanale et artistique, la vente, le troc et le don d'objets pour tous, des actions de sensibilisation, d'éducation à l'environnement, de réduction des déchets et tout autre moyen ;

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association contribue également au lien social, à la rencontre entre acteurs des filières du recyclage, artistes, créateurs professionnels ou amateurs et grand publics, ainsi qu'à la création d'emplois ; elle s'intéresse notamment à l'insertion sociale et professionnelle de personnes, jeunes et adultes en difficultés par l'activité de collecte et de recyclage d'objets et de déchets,

- Description des moyens mis en œuvre :

L'association bénéficie de financements et du bénévolat pour mettre en œuvre ces actions

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 464 971,91 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 104 713,76 E.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Type	**Durée**
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
Mobilier	5 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail du bénévolat sont valorisées au taux horaire de 11.65 €, soit 8.488 heures de 11,65 €, soit 98.885.20 €

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché, soit 9.736.22 €

Date	Entreprise	Montant
31/01/2023	Center Pro	331,00
18/04/2023	Joué Club	1 645,00
27/04/2023	Pharmacie	1 000,00
02/08/2023	Smart Back	456,13
27/11/2023	CSC Distribution	1 808,98
05/10/2023	Innovaxe	24,00
31/10/2023	Calicosy	50,00
31/12/2023	Intermarché	4 421,11
Total		9 736,22

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	136 181	119 705		255 886
Immobilisations financières	1 378			1 378
TOTAL	**137 558**	**119 705**		**257 263**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	18.954	9.490		28.453
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	24.752	6.111		30.863
Matériel de transport	31.425	2.800		34.225
Matériel de bureau et informatique	25.390	1.495		26.885
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	81.567	10.406		91.973
TOTAL GENERAL (I+II)	**100.521**	**19.896**		**120.426**

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1.378		1.378
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	4.752	4.752	
TOTAL	**6.130**	**4.752**	**1.378**

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	4 752
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	8 660
TOTAL	13 412

Annexes Associations (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	48 974		26.840		75 814
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	26 840	26.840			104 714
Dont générosité du public					
Situation nette	**75 814**	**26.840**	**26.840**		**180 528**
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	37 508		136.784		174 292
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**113 323**		**136.784**		**354 820**
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	6.560	6.560		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7.252	7.252		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34.916	34.916		
Produits constatés d'avance	61.434	61.434		
TOTAL	**110.162**	**110.162**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	13
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7.252
Dettes fiscales et sociales	6.494
Autres dettes	
TOTAL	**13.759**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	9	
TOTAL	**9**	**0**

Honoraires Commissaires aux comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2022 et 2023	4.583
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**4.583**