

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	97 139	134 411
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 674	-37 272
	Situation nette (sous total)	115 813	97 139
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	25 564	26 703
	Provisions réglementées		
	Total I	141 377	123 842
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	50	50
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	38 445	13 009
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 515	64 354
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	535 159	111 125
	Total IV	617 219	188 539
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	758 596	312 381

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 543	6 060	-518	-8.54
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	182 024	166 102	15 923	9.59
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	47 166	25 370	21 796	85.91
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	336 349	212 351	123 998	58.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	90 267	76 013	14 254	18.75
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 887	5 975	-4 088	-68.42
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	36	2	34	NS
Total I	663 272	491 873	171 399	34.85
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	230 872	151 554	79 318	52.34
Variation de stock	-12 513	11 765	-24 278	-206.36
Autres achats et charges externes	140 589	73 782	66 807	90.55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 096	506	2 590	512.44
Salaires et traitements	229 571	229 386	185	0.08
Charges sociales	49 350	57 581	-8 232	-14.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 472	14 186	1 286	9.06
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	42	382	-340	-88.99
Total II	656 479	539 141	117 337	21.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 793	-47 268	54 061	114.37

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 793		-47 268		54 061	114.37
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 230		28		1 202	NS
Sur opérations en capital	11 139		10 187		952	9.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	12 369		10 215		2 155	21.09
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	488		219		270	123.19
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	488		219		270	123.19
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	11 881		9 996		1 885	18.86
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	675 641		502 088		173 553	34.57
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	656 967		539 360		117 607	21.80
5. EXCEDENT OU DEFICIT	18 674		-37 272		55 946	150.10

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 178		2 506
Installations générales agencements aménagements divers	12 671		
Matériel de transport	35 804		4 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 851		
TOTAL	59 504		6 866
Prêts, autres immobilisations financières	124		
TOTAL	124		
TOTAL GENERAL	59 629		6 866

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 684	11 684
Installations générales agencements aménagements divers			12 671	12 671
Matériel de transport			40 164	40 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 851	1 851
TOTAL			66 370	66 370
Prêts, autres immobilisations financières			124	124
TOTAL			124	124
TOTAL GENERAL			66 494	66 494

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 191	2 495		5 686
Installations générales agencements aménagements divers	8 256	2 534		10 790
Matériel de transport	10 835	10 049		20 884
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 060	394		1 454
TOTAL	23 342	15 472		38 814
TOTAL GENERAL	23 342	15 472		38 814
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 495			
Instal. générales agenc.aménag.divers	2 534			
Matériel de transport	10 049			
Matériel de bureau informatique mobilier	394			
TOTAL	15 472			
TOTAL GENERAL	15 472			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	124	124	
Autres créances clients	5 336	5 336	
Personnel et comptes rattachés	1 639	1 639	
Divers état et autres collectivités publiques	425 780	425 780	
Débiteurs divers	42 012	42 012	
Charges constatées d'avance	4 465	4 465	
TOTAL	479 357	479 357	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	50	50		
Fournisseurs et comptes rattachés	38 445	38 445		
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 303	42 303		
Autres dettes	50	50		
Produits constatés d'avance	535 159	535 159		
TOTAL	617 219	617 219		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 539
Autres créances	467 480
Total	469 019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 524
Total	7 574

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 465
Total		4 465
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		535 159
Total		535 159

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SNCF	246		
AQUITANIS - LOYER 01/2024	143		
SALUTERRE	4 076		
Total	4 465		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ADEME 2023-26	60 000		
DREETS 2023-25	87 500		
NVELLE AQUITAINE 06/23-05/25	40 000		
AQUITANIS 2023-25	20 000		
VRAC UNIVERSITE	1 250		
BDX METROPOLE 2023-25	14 000		
MIEUX MANGER POUR TOUS	98 842		
FONDATION CARASSO	15 620		
REGION AAP APCAL	28 725		
GIRONDE SSACIETE	18 367		
VRAC NATIONAL - MIEUX MANGER	85 230		
GIRONDE ACCLIMAT'ACTION	25 000		
VRAC NATIONAL AMI 2023	20 625		
FONDS INNOVATION 2022	20 000		
Total	535 159		

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions Bordeaux Métropole	21 000
Subventions Communes	46 301
Subventions Etat	93 095
Subventions Région	47 901
Subventions Réseau Vrac	21 705
Subventions Départements	67 633
Subventions Autres	38 714
Total	336 349

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	9
Total	9

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 080 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :