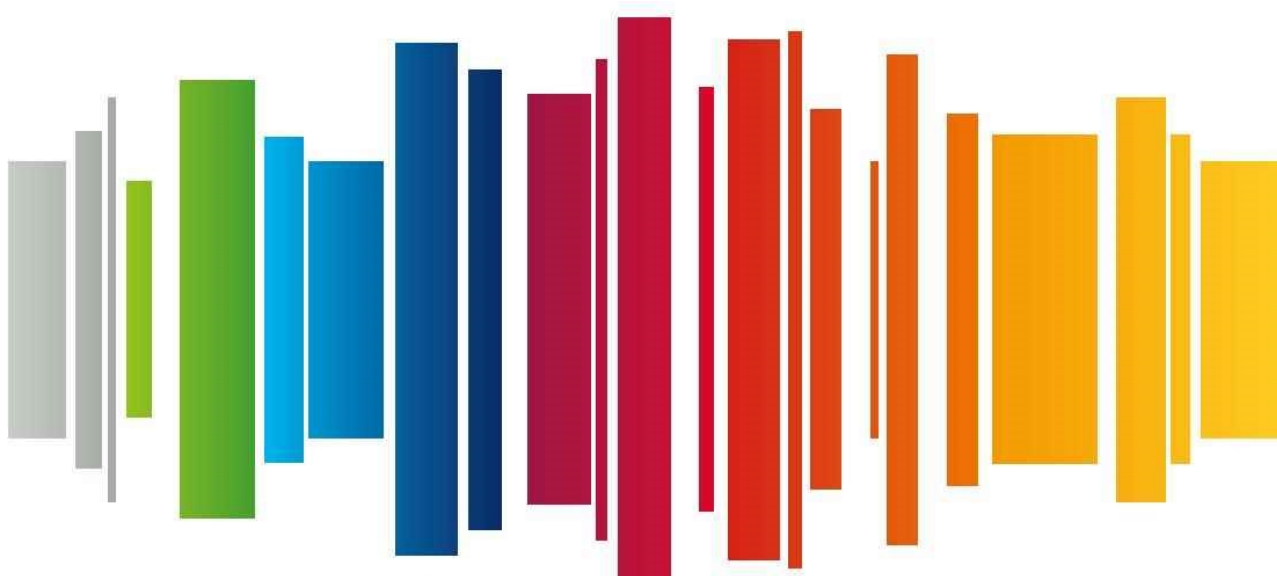




COMITE SUB. NLE AQUITAINE

Comptes annuels

31/08/2023



S.A.S. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bordeaux
174 avenue du Truc - B.P. 60275
33700 Merignac Cedex



Tel : 05 56 12 41 41
Courriel : exco.ecaf@exco.fr



Période du 01/10/2022 au 31/08/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Soldes Intermédiaires de Gestion	7





Actif		Au 31/08/2023			Au 30/09/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	777	777		
		TOTAL	777	777		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	695 092	465 955	229 137	
		TOTAL	695 092	465 955	229 137	
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	62 197		62 197	60 806	
		250		250	250	
	TOTAL	62 447		62 447	61 056	
	Total I	758 316	466 732	291 584	319 628	
Actif circulant	Stocks et en cours	4 481		4 481	907	
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	104 499		104 499	76 968
			2 360		2 360	32 506
		TOTAL	106 859		106 859	109 474
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	559 890 14 398		559 890 14 398	498 051 3 036
	Total II	685 630		685 630	611 470	
	Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 443 947	466 732	977 215	931 098	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					





Passif		Au 31/08/2023	Au 30/09/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	671 996	623 345
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 990	48 651
	Situation nette (sous-total)	706 987	671 996
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	92 635	102 479
	Provisions réglementées		
	Total I	799 623	774 476
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés	11	15
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	26 857	35 167
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 013	27 457
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	36 804	50 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 879	43 356
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25		
	Total IV	177 592	156 622
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	977 215	931 098
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		





	Du 01/10/2022 Au 31/08/2023 11 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	473 394	414 197
<i>dont ventes de dons en nature</i>	2 009	2 967
Ventes de prestations de service	377 451	396 786
<i>dont parrainages</i>	191 924	205 063
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	40 000	50 294
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	7 425	5 605
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	32 171	26 297
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	930 442	893 180
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	366 792	295 232
Variation de stocks	-3 573	-274
Autres achats et charges externes (1)	227 131	218 790
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 131	3 347
Salaires et traitements	183 458	193 921
Charges sociales	45 001	51 498
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 432	34 842
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	52 228	57 273
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	906 602	854 632
1. Résultat d'exploitation (I-II)	23 840	38 548





		Du 01/10/2022 Au 31/08/2023 11 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 632	1 432
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 632	1 432
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	178	255
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	178	255
2. Résultat financier (III-IV)		2 454	1 177
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		26 294	39 726
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	573 9 843	359 10 525
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	10 417	10 885
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 339	1 959
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 339	1 959
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 077	8 925
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		382	
Total des produits (I + III + V)		943 492	905 498
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		908 502	856 847
EXCÉDENT OU DÉFICIT		34 990	48 651
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		49 798	22 253
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		49 798	22 253
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		49 798	22 253
Total		49 798	22 253





	Au 31/08/2023	%	Au 30/09/2022	%	Écart N / (N-1)	%
Ventes de marchandises	473 394	100,00	414 197	100,00	59 197	14,29
Coût achat marchandises vendues	363 218	76,73	294 958	71,21	68 260	23,14
Marge commerciale	110 175	23,27	119 239	28,79	-9 063	-7,60
Production vendue	377 451	100,00	396 786	100,00	-19 335	-4,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	9 031	2,39	11 215	2,83	-2 184	-19,47
Marge de production	368 419	97,61	385 570	97,17	-17 151	-4,44
Chiffre d'affaires H.T	850 845	100,00	810 983	100,00	39 862	4,91
Marge brute globale	478 595	56,25	504 809	62,25	-26 214	-5,19
Autres achats et charges externes	218 100	25,62	207 574	25,60	10 525	5,07
Valeur ajoutée	260 495	30,62	297 234	36,65	-36 739	-12,36
Subventions d'exploitation	40 000	4,70	50 294	6,20	-10 294	-20,46
Impôts, taxes et versements assimilés	3 131	0,37	3 347	0,41	-216	-6,46
Charges sociales du personnel	228 459	26,85	245 420	30,25	-16 961	-6,91
Excédent brut d'exploitation	68 904	8,10	98 761	12,18	-29 856	-30,23
Reprises sur charges et transferts	7 425	0,86	5 605	0,69	1 819	32,45
Autres produits	32 171	0,03	26 297	0,03	5 874	22,33
Dotations aux amortissements et provisions	32 432	3,81	34 842	4,30	-2 409	-6,91
Autres charges	52 228	0,06	57 273	0,07	-5 044	-8,80
Résultat d'exploitation	23 840	2,80	38 548	4,75	-14 708	-38,15
Quote-part de résultat en commun						
Produits financiers	2 632	0,31	1 432	0,18	1 199	83,73
Charges financières	178	0,02	255	0,03	-77	-30,23
Résultat courant avant impôts	26 294	3,09	39 726	4,90	-13 431	-33,81
Produits exceptionnels	10 417	1,22	10 885	1,34	-467	-4,29
Charges exceptionnelles	1 339	0,16	1 959	0,24	-620	-31,65
Résultat exceptionnel	9 077	1,06	8 925	1,09	152	1,71
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	382	0,04			382	100,00
Résultat de l'exercice	34 990	4,10	48 651	6,00	-13 661	-28,07

