



EFI
SCIENCES
ENSEMBLE, SE DONNER LES MOYENS

Comptes
Annuels

Association SOPVEM
10-1 rue de Gouet

22000 Saint-Brieuc

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Sommaire

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

| | |
|---|----|
| Attestation présentation BIC DAW | 1 |
| ----- B I L A N ----- | 2 |
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| ----- R E S U L T A T ----- | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| ----- D E T A I L S D E S C O M P T E S ----- | 7 |
| Détail de l'Actif | 8 |
| Détail du Passif | 9 |
| Détail du compte de résultat | 10 |

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association SOPVEM relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|---------------|
| TOTAL DU BILAN | 167 426 euros |
| CHIFFRES D'AFFAIRES | 63 472 euros |
| RESULTAT NET COMPTABLE | 12 213 euros |

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

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

Fait à SAINT-HERBLAIN
Le 15/05/2024

Signature

David WANS
Expert-comptable associé



Bilan



Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 421 | 1 421 | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 20 000 | | 20 000 | 20 000 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 21 421 | 1 421 | 20 000 | 20 000 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 146 246 | | 146 246 | 131 737 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 1 180 | | 1 180 | 2 431 |
| | TOTAL (II) | 147 426 | | 147 426 | 134 167 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 168 846 | 1 421 | 167 426 | 154 167 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 144 562 | 111 896 |
| | Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 12 213 | 32 665 |
| | Total des fonds propres | 156 774 | 144 562 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| - Apports | | | |
| - Legs et donations | | | |
| - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Droits des propriétaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 156 774 | 144 562 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| Total des provisions | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur dons manuels affectés | | | |
| Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 374 | 2 254 | |
| Dettes fiscales et sociales | 6 277 | 4 327 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 000 | 3 025 | |
| Total des dettes | 10 651 | 9 606 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 167 426 | 154 167 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 12 212,81 | 32 665,12 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 10 651 | 9 606 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

ENGAGEMENTS DONNES

*Compte de
Résultat*



Compte de Résultat

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 | |
|---|---|------------|------------|--------|
| | | 12 mois | 12 mois | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | | |
| | Prestations de services | 63 472 | 70 250 | |
| | Productions stockée | | | |
| | Production immobilisée | | | |
| | Subventions d'exploitation | | 20 000 | |
| | Dons | | | |
| | Cotisations | | | |
| | Legs et donations | | | |
| | Autres produits de gestion courante | 9 | 6 | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 2 995 | 2 572 | |
| | Autres produits | | | |
| | Total des produits d'exploitation | 66 476 | 92 828 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 527 | | |
| | Variation de stock | | | |
| | Autres achats et charges externes | 30 070 | 33 632 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 899 | 761 | |
| | Rémunération du personnel | 17 394 | 19 258 | |
| | Charges sociales | 5 369 | 6 512 | |
| | Subventions accordées par l'association | | | |
| | Dotations aux amortissements et dépréciations | | | |
| | Dotations aux provisions | | | |
| | Autres charges | 4 | | |
| | Total des charges d'exploitation | 54 263 | 60 163 | |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | 12 213 | 32 665 |
| Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| | Intérêts et produits financiers | | | |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | |
| | Intérêts et charges financières | | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | | | |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | 12 213 | 32 665 |
| Produits financiers | Produits exceptionnels | | | |
| | Charges exceptionnelles | | | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| | Impôts sur les sociétés | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 66 476 | 92 828 | |
| TOTAL DES CHARGES | | 54 263 | 60 163 | |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 12 213 | 32 665 | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | | |
| | Bénévolat | | | |
| | Prestations en nature | | | |
| | Dons en nature | | | |
| | CHARGES | | | |
| | Secours en nature | | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | | |

*Détail des
Comptes*



Détail de l'Actif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 20 000 | 11,95 | 20 000 | 12,97 | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Matériel de bureau matériel i. | 1 421 | 0,85 | 1 421 | 0,92 | | |
| Amorts mat. de bureau | (1 421) | -0,85 | (1 421) | -0,92 | | |
| Autres participations | 20 000 | 11,95 | 20 000 | 12,97 | | |
| Titres de participation | 20 000 | 11,95 | 20 000 | 12,97 | | |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 147 426 | 88,05 | 134 167 | 87,03 | 13 258 | 9,88 |
| Disponibilités | 146 246 | 87,35 | 131 737 | 85,45 | 14 509 | 11,01 |
| Cic | 146 246 | 87,35 | 131 737 | 85,45 | 14 509 | 11,01 |
| Charges constatées d'avance | 1 180 | 0,70 | 2 431 | 1,58 | (1 251) | -51,45 |
| Charges constatées d'avance | 1 180 | 0,70 | 2 431 | 1,58 | (1 251) | -51,45 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 167 426 | 100,00 | 154 167 | 100,00 | 13 258 | 8,60 |

Détail du Passif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| TOTAL I - Total des fonds associatifs | 156 774 | 93,64 | 144 562 | 93,77 | 12 213 | 8,45 |
| Total des fonds propres | 156 774 | 93,64 | 144 562 | 93,77 | 12 213 | 8,45 |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 144 562 | 86,34 | 111 896 | 72,58 | 32 665 | 29,19 |
| Fonds assoc. ss droit de rep. | 144 562 | 86,34 | 111 896 | 72,58 | 32 665 | 29,19 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 12 213 | 7,29 | 32 665 | 21,19 | (20 452) | -62,61 |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 10 651 | 6,36 | 9 606 | 6,23 | 1 045 | 10,88 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 374 | 2,02 | 2 254 | 1,46 | 1 120 | 49,67 |
| Factures non parvenues | 3 374 | 2,02 | 2 254 | 1,46 | 1 120 | 49,67 |
| Dettes fiscales et sociales | 6 277 | 3,75 | 4 327 | 2,81 | 1 951 | 45,09 |
| Pers. rémunér. dues | 2 300 | 1,37 | | | 2 300 | |
| Provision congés payés | 1 981 | 1,18 | 2 523 | 1,64 | (542) | -21,49 |
| Sécurité sociale | 830 | 0,50 | 669 | 0,43 | 161 | 24,06 |
| Caisse de retraite | 192 | 0,11 | 153 | 0,10 | 39 | 25,24 |
| Prevoyance | 169 | 0,10 | 81 | 0,05 | 87 | 107,72 |
| Prov cs/ congés payés | 800 | 0,48 | 868 | 0,56 | (68) | -7,85 |
| Prelevement a la source | | | 25 | 0,02 | (25) | -100,0 |
| Autres charges À payer | 6 | | 7 | | (1) | -12,33 |
| Produits constatés d'avance | 1 000 | 0,60 | 3 025 | 1,96 | (2 025) | -66,94 |
| Produits constatés d'avance | 1 000 | 0,60 | 3 025 | 1,96 | (2 025) | -66,94 |
| Total du passif | 167 426 | 100,00 | 154 167 | 100,00 | 13 258 | 8,60 |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Total des produits d'exploitation | 66 476 | 100,00 | 92 828 | 100,00 | (26 352) | -28,39 |
| Prestations de services | 63 472 | 95,48 | 70 250 | 75,68 | (6 778) | -9,65 |
| Adhésions | 40 100 | 60,32 | 49 900 | 53,76 | (9 800) | -19,64 |
| Formations | 23 372 | 35,16 | 20 350 | 21,92 | 3 022 | 14,85 |
| Subventions d'exploitation | | | 20 000 | 21,55 | (20 000) | -100,0 |
| Subvention exploitation | | | 20 000 | 21,55 | (20 000) | -100,0 |
| Autres produits de gestion courante | 9 | 0,01 | 6 | 0,01 | 3 | 60,31 |
| Pds divers gestion courante | 9 | 0,01 | 6 | 0,01 | 3 | 60,31 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 2 995 | 4,51 | 2 572 | 2,77 | 423 | 16,42 |
| Transfert de charges | 2 926 | 4,40 | 2 572 | 2,77 | 354 | 13,74 |
| Transfert de charges de person | 69 | 0,10 | | | 69 | |
| Total des charges d'exploitation | 54 263 | 81,63 | 60 163 | 64,81 | (5 900) | -9,81 |
| Achats | 527 | 0,79 | | | 527 | |
| Achats de marchandises | 527 | 0,79 | | | 527 | |
| Autres achats et charges externes | 30 070 | 45,23 | 33 632 | 36,23 | (3 562) | -10,59 |
| Frais de formation | 8 399 | 12,63 | 11 616 | 12,51 | (3 217) | -27,69 |
| Fourn. d'entretien petit Équ. | | | 86 | 0,09 | (86) | -100,0 |
| Fourn. administratives | 650 | 0,98 | 540 | 0,58 | 110 | 20,32 |
| Logiciel de formation | 2 581 | 3,88 | 2 579 | 2,78 | 2 | 0,08 |
| Entretien et réparations | 134 | 0,20 | 128 | 0,14 | 6 | 4,85 |
| Primes d'assurances | 1 249 | 1,88 | 1 177 | 1,27 | 72 | 6,11 |
| Honoraires | 1 813 | 2,73 | 2 862 | 3,08 | (1 049) | -36,66 |
| Honoraires avocats | 11 481 | 17,27 | 10 867 | 11,71 | 614 | 5,65 |
| Qualipi honoraires | | | 801 | 0,86 | (801) | -100,0 |
| Cadeaux client | 114 | 0,17 | 72 | 0,08 | 42 | 58,33 |
| Divers (pourboires, dons ...) | 300 | 0,45 | 1 000 | 1,08 | (700) | -70,00 |
| Voyages et dÉplacements | 1 779 | 2,68 | 639 | 0,69 | 1 141 | 178,62 |
| Frais postaux | 254 | 0,38 | 274 | 0,30 | (21) | -7,57 |
| Frais telecommunication | 410 | 0,62 | 120 | 0,13 | 290 | 240,63 |
| Autres frais, comm. bancaires | 157 | 0,24 | 121 | 0,13 | 36 | 29,40 |
| Cotisations | 750 | 1,13 | 750 | 0,81 | | |
| Impôts, taxes, versements assimilés | 899 | 1,35 | 761 | 0,82 | 138 | 18,16 |
| Taxe sur les salaires | 811 | 1,22 | 643 | 0,69 | 168 | 26,13 |
| Part. employ. form. profes. c. | 88 | 0,13 | 118 | 0,13 | (30) | -25,35 |
| Rémunération du personnel | 17 394 | 26,17 | 19 258 | 20,75 | (1 864) | -9,68 |
| Salaires, appoint. | 16 137 | 24,27 | 18 181 | 19,59 | (2 044) | -11,24 |
| Congés payés | (542) | -0,82 | 1 077 | 1,16 | (1 619) | -150,3 |
| Indemnités et avantages divers | 1 800 | 2,71 | | | 1 800 | |
| Charges sociales | 5 369 | 8,08 | 6 512 | 7,02 | (1 144) | -17,56 |
| Cotisations À l'urssaf | 3 528 | 5,31 | 3 993 | 4,30 | (464) | -11,63 |
| Cotis. caisses retraites | 971 | 1,46 | 1 093 | 1,18 | (122) | -11,13 |
| Cotis. assedic | 678 | 1,02 | 764 | 0,82 | (86) | -11,25 |
| Cotis. prevoyance | 260 | 0,39 | 293 | 0,32 | (33) | -11,23 |
| Cotis. autres organismes soc. | (68) | -0,10 | 371 | 0,40 | (439) | -118,3 |
| Autres charges | 4 | 0,01 | | | 3 | N/S |
| Charges diverses gestion cour. | 4 | 0,01 | | | 3 | N/S |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 12 213 | 18,37 | 32 665 | 35,19 | (20 452) | -62,61 |
| RESULTAT FINANCIER | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 12 213 | 18,37 | 32 665 | 35,19 | (20 452) | -62,61 |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 66 476 | 100,00 | 92 828 | 100,00 | (26 352) | -28,39 |
| TOTAL DES CHARGES | 54 263 | 81,63 | 60 163 | 64,81 | (5 900) | -9,81 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 12 213 | 18,37 | 32 665 | 35,19 | (20 452) | -62,61 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |