



## Bilan Actif

|  |  | 31/12/2023     |                   |                | 31/12/2022     |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|  |  | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE   | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|  | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|  | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |                |
|  | Donations temporaires d'usufruit                   |                |                   |                |                |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 12 161         |                   | 12 161         | 12 161         |
|  | Autres immobilisations incorporelles (1)           |                |                   |                |                |
|  | Immobilisations incorporelles en cours             |                |                   |                |                |
|  | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|  | Terrains   |                |                   |                |                |
|  | Constructions                                      |                |                   |                |                |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                |                   |                |                |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 857 398        | 733 394           | 124 004        | 96 645         |
|  | Immobilisations corporelles en cours               |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes  |  |                |                   |                |                |
| <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |  |                |                   |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |  |                |                   |                |                |
| Participations évaluées selon mise en équival.                 |  |                |                   |                |                |
| Autres participations  |  |                |                   |                |                |
| Créances rattachées à des participations                       |  |                |                   |                |                |
| Autres titres immobilisés                                      | 702  |                | 702               | 689            |                |
| Prêts  |  |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations financières                             | 2 551  |                | 2 551             | 551            |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>   | <b>872 812</b>                                     | <b>733 394</b> | <b>139 418</b>    | <b>110 045</b> |                |
| ACTIF CIRCULANT  | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|  | Matières premières, approvisionnements             | 1 106          |                   | 1 106          | 951            |
|  | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|  | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|  | Marchandises                                       | 6 158          |                   | 6 158          | 8 249          |
|  | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                |                   |                |                |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|  | Créances clients, usagers et comptes rattachés     | 12 575         |                   | 12 575         | 13 617         |
|  | Créances reçues par legs ou donations              |                |                   |                |                |
| Autres créances  | 1 546  |                | 1 546             | 20 087         |                |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         | 156 334  |                | 156 334           | 190 695        |                |
| <b>DISPONIBILITES</b>  | 61 139   |                | 61 139            | 46 559         |                |
| COMPTES DE REGULARISATION                                      | Charges constatées d'avance                        | 4 270          |                   | 4 270          | 7 511          |
|  | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>243 127</b> |                   | <b>243 127</b> | <b>287 669</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )        |                |                   |                |                |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )                 |  |                |                   |                |                |
| Ecart de conversion actif ( V )                                |  |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>                                   | <b>1 115 940</b>                                   | <b>733 394</b> | <b>382 545</b>    | <b>397 713</b> |                |
| (1) dont droit au bail   |  |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an                                       |  |                | 2 551             | 551            |                |
| (3) dont à plus d'un an  |  |                |                   |                |                |

ARIA EXPERTISE CONSEILS  
10, rue Thiers - B.P. 71  
29392 QUIMPERLE CEDEX  
Tél. 02 98 96 19 78  
Fax : 02 98 96 00 77



# Bilan Passif

|                                   |  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES                     | Fonds propres sans droit de reprise                                      |                |                |
|                                   | Fonds propres statutaires  | 74 394         | 71 781         |
|                                   | 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                            |  |                |                |
| Report à nouveau                  |  |                |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 560  | 2 613          |                |
|                                   | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                         | <b>76 954</b>  | <b>74 394</b>  |
|                                   | Fonds propres consommables   |                |                |
|                                   | Subventions d'investissement   | 58 900         | 56 727         |
|                                   | Provisions réglementées  |                |                |
|                                   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    | <b>58 900</b>  | <b>56 727</b>  |
|                                   | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>135 854</b> | <b>131 121</b> |
| Fonds reportés et dédiés          | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                |                |                |
|                                   | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                              |                |                |
|                                   | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes           |                |                |
|                                   | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public              |                |                |
|                                   | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                |                |                |
| Provisions                        | Provisions pour risques  |                |                |
|                                   | Provisions pour charges  |                |                |
|                                   | <b>Total des provisions</b>  |                |                |
| DETTES (1)                        | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                |                |
|                                   | Emprunts obligataires convertibles                                       | 67             | 69             |
|                                   | Autres emprunts obligataires   |                |                |
|                                   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 48 687         | 68 258         |
|                                   | Emprunts et dettes financières divers                                    |                |                |
|                                   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                |                |
|                                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |
|                                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 16 005         | 36 937         |
|                                   | Dettes des legs ou donations   |                |                |
|                                   | Dettes fiscales et sociales  | 55 505         | 50 295         |
|                                   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
|                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                |                |
|                                   | Autres dettes  | 42 548         | 23 082         |
| Produits constatés d'avance       | 83 878   | 87 952         |                |
|                                   | <b>Total des dettes</b>  | <b>246 691</b> | <b>266 592</b> |
|                                   | Ecarts de conversion passif  |                |                |
|                                   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>382 545</b> | <b>397 713</b> |
|                                   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 2 559,89       | 2 612,67       |
| (1)                               | Dont à moins d'un an   | 216 565        | 217 915        |
| (2)                               | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                |                |

ARIA EXPERTISE CONSEILS

10, rue Thiers - B.P. 71  
29392 QUIMPERLÉ CEDEXTél. 02 98 96 19 78  
Fax : 02 98 96 00 77



# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

|   |   | 31/12/2023       | 31/12/2022      |
|---|---|------------------|-----------------|
|   |   | 12 mois          | 12 mois         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Cotisations   |                  |                 |
|   | Vente de biens et services  |                  |                 |
|   | Ventes de biens   | 531 238          | 459 322         |
|   | dont ventes de dons en nature   |                  |                 |
|   | Ventes de prestations de service                                      | 280 158          | 193 189         |
|   | dont parrainages  |                  |                 |
|   | Produits de tiers financeurs  |                  |                 |
|   | Concours publics et subventions d'exploitation                        | 116 147          | 131 671         |
|   | 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 |   | 2 500            |                 |
| Utilisations des fonds dédiés   |   |                  |                 |
| Autres produits   | 32 551  | 33 472           |                 |
|   | <b>Total des produits d'exploitation</b>                              | <b>960 094</b>   | <b>820 153</b>  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises  | 122 930          | 102 269         |
|   | Variation de stock  | 2 092            | (2 235)         |
|   | Achats de matières et autres approvisionnements                       |                  |                 |
|   | Variation de stock  |                  |                 |
|   | Autres achats et charges externes                                     | 404 221          | 338 563         |
|   | Aides financières   |                  |                 |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 5 002            | 5 943           |
|   | Salaires et traitements   | 313 401          | 268 194         |
|   | Charges sociales  | 67 918           | 57 050          |
|   | Dotation aux amortissements et dépréciations                          | 64 073           | 56 839          |
|   | Dotation aux provisions   |                  |                 |
|   | Reports en fonds dédiés   |                  |                 |
| Autres charges  | 34 561  | 35 023           |                 |
|   | <b>Total des charges d'exploitation</b>                               | <b>1 014 199</b> | <b>861 646</b>  |
|   | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>(54 105)</b>  | <b>(41 493)</b> |

ARIA EXPERTISE CONSEILS  
 10, rue Thiers - B.P. 71  
 29392 QUIMPERLÉ CEDEX  
 Tél. 02 98 96 19 78  
 Fax : 02 98 96 00 77



# Compte de Résultat 2/2

|  |   | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|--|---|---------------|---------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |   | (54 105)      | (41 493)      |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participation  |               |               |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |               |               |
|  | Autres intérêts et produits assimilés                             | 3 866         | 1 908         |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |               |               |
|  | Différences positives de change                                   |               |               |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |               |
|  | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>3 866</b>  | <b>1 908</b>  |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
|  | Intérêts et charges assimilées                                    | 827           | 1 036         |
|  | Différences négatives de change                                   |               |               |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |               |               |
|  | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>827</b>    | <b>1 036</b>  |
| RESULTAT FINANCIER                                     |   | 3 039         | 872           |
| RESULTAT COURANT avant impôts                          |   | (51 066)      | (40 621)      |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion   | 1 885         | 326           |
|  | Sur opérations en capital   | 56 737        | 51 689        |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 12 508        | 13 442        |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>71 130</b> | <b>65 457</b> |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion   | 224           | 2 615         |
|  | Sur opérations en capital   | 17 281        | 19 608        |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>17 504</b> | <b>22 223</b> |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |   | 53 626        | 43 234        |
| Participation des salariés aux résultats               |   |               |               |
| Impôts sur les bénéfices                               |   |               |               |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |   | 1 035 090     | 887 518       |
| TOTAL DES CHARGES                                      |   | 1 032 530     | 884 906       |
| EXCEDENT ou DEFICIT                                    |   | 2 560         | 2 613         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |   |               |               |
|  | Dons en nature  | 21 068        | 6 157         |
|  | Prestations en nature   |               |               |
|  | Bénévolat   |               |               |
|  | <b>TOTAL</b>  | <b>21 068</b> | <b>6 157</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |               |               |
|  | Secours en nature   |               |               |
|  | Mise à disposition gratuite de biens                              |               |               |
|  | Prestations   |               |               |
|  | Personnel bénévole  | 21 068        | 6 157         |
|  | <b>TOTAL</b>  | <b>21 068</b> | <b>6 157</b>  |

**ARIA EXPERTISE CONSEILS**  
 10, rue Thiers - B.P. 71  
 29392 QUIMPERLÉ CEDEX  
 Tél. 02 98 96 19 78  
 Fax : 02 98 96 00 77