

***OHE PROMETHEE ISERE***

*37 Rue de la Liberté*

*38600 FONTAINE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à SEYSSINET PARISET**

**Le 20/06/2024**

**PAILLET Nicolas**

***CABINET PAILLET & ASSOCIES***

*8 C Avenue Pierre de Coubertin*

*38170 SEYSSINET PARISET*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	32 761.20	15 793.11	16 968.09	319.12	16 648.97	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	330 000.00		330 000.00	330 000.00		
	Constructions	1 338 000.00	428 806.01	909 193.99	952 760.59	43 566.60	4.57
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	569 722.94	477 302.37	92 420.57	90 559.42	1 861.15	2.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153 252.29	153 252.29				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	160 064.00		160 064.00	158 462.75	1 601.25	1.01
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 690.00		10 690.00	10 690.00		
<b>Total I</b>		2 594 490.43	1 075 153.78	1 519 336.65	1 542 791.88	23 455.23	1.52
<b>Comptes de liaison Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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	2 551.62		2 551.62	232.20	2 319.42	998.89
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	343 744.37		343 744.37	280 138.00	63 606.37	22.71
	Autres créances	137 899.61		137 899.61	151 561.60	13 661.99	9.01
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	61.00		61.00	61.00		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 202 074.83		1 202 074.83	1 248 093.67	46 018.84	3.69
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>Total III</b>	1 686 331.43		1 686 331.43	1 680 086.47	6 244.96	0.37
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		4 280 821.86	1 075 153.78	3 205 668.08	3 222 878.35	17 210.27	0.53

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	57 934.37		57 934.37			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 442 610.34		1 412 624.19		29 986.15	2.12
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	11 134.97		29 986.15		18 851.18	62.87
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées	89 105.55		123 765.20		34 659.65	28.00
	Droit des propriétaires						
	<b>Total I</b>	1 600 785.23		1 624 309.91		23 524.68	1.45
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	429 907.00		409 045.89		20 861.11	5.10
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>	429 907.00		409 045.89		20 861.11	5.10
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	280 900.71		350 957.75		70 057.04	19.96
	Emprunts et dettes financières divers	522.33		786.74		264.41	33.61
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 305.05		35 232.21		10 072.84	28.59
	Dettes fiscales et sociales	846 410.26		787 895.85		58 514.41	7.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 837.50		14 650.00		12 812.50	87.46
	<b>Total IV</b>	1 174 975.85		1 189 522.55		14 546.70	1.22
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 205 668.08		3 222 878.35		17 210.27	0.53

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

1 173 138.35 1 157 723.00

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	348 144.37	290 238.00	57 906.37	19.95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 552 545.48	3 380 706.60	171 838.88	5.08
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	90 840.71	91 034.82	194.11	0.21
Collectes				
Cotisations	180.00	160.00	20.00	12.50
Autres produits	47 518.65	51 292.85	3 774.20	7.36
<b>Total I</b>	<b>4 039 229.21</b>	<b>3 813 432.27</b>	<b>225 796.94</b>	<b>5.92</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	453 090.66	386 704.25	66 386.41	17.17
Impôts, taxes et versements assimilés	264 213.00	230 196.00	34 017.00	14.78
Salaires et traitements	2 110 646.86	2 091 988.76	18 658.10	0.89
Charges sociales	1 045 830.25	943 788.97	102 041.28	10.81
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 495.00	93 012.02	4 517.02	4.86
Sur immobilisations : dotations aux provisions		25 000.00	25 000.00	100.00
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	66 861.11	7 427.00	59 434.11	800.24
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	974.89	214.12	760.77	355.30
<b>Total II</b>	<b>4 030 111.77</b>	<b>3 778 331.12</b>	<b>251 780.65</b>	<b>6.66</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>9 117.44</b>	<b>35 101.15</b>	<b>25 983.71</b>	<b>74.03</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(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	31/12/2022	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6 805.49	1 292.10	5 513.39	426.70
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	6 805.49	1 292.10	5 513.39	426.70
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 787.96	6 307.10	1 519.14	24.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	4 787.96	6 307.10	1 519.14	24.09
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 017.53	5 015.00	7 032.53	140.23
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	11 134.97	30 086.15	18 951.18	62.99
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100.00	100.00	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>		100.00	100.00	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		100.00	100.00	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	4 046 034.70	3 814 724.37	231 310.33	6.06
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	4 034 899.73	3 784 738.22	250 161.51	6.61
<b>Solde intermédiaire</b>	11 134.97	29 986.15	18 851.18	62.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	11 134.97	29 986.15	18 851.18	62.87