

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

LE PALC

34 avenue du Maréchal Leclerc
51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

NAF : 9001Z-

Siret : 83875605400014



57 Chaussée du Port
51008 Châlons-en-Champagne

Tél. 03 26 68 39 58

Fax. 03 26 21 45 44

Web. www.fcn.fr

Comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

LE PALC

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 56 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
<i>Total bilan</i>	555 718
<i>Total des produits d'exploitation</i>	1 238 744
Résultat net comptable (Excédent)	15 062

Fait à Châlons-en-Champagne

Aline MILLE
EXPERT COMPTABLE

Signé électroniquement le 03/05/2024 par
Aline Mille

Signature

 **FCN**
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	222 537	68 314	154 223	104 664
Installations techniques, matériels et outillages industriels	244 700	209 409	35 291	59 003
Autres immobilisations corporelles	90 778	62 840	27 938	36 628
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total I	558 515	340 563	217 952	200 794
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours de production (biens et services)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	30 277		30 277	38 866
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	41 905		41 905	57 291
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 584		265 584	115 816
Charges constatées d'avance				
Total II	337 765		337 765	211 973
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	896 280	340 563	555 718	412 767
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	19 625	19 625
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	35 547	25 843
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>	-8 776	-8 776
Excédent ou déficit de l'exercice	15 062	9 703
Situation nette (sous-total)	61 458	46 396
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	148 580	130 814
<i>Provisions réglementées</i>		
Total I	210 039	177 210
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	3 000	42 800
Total II	3 000	42 800
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>	7 207	7 166
Total III	7 207	7 166
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	6 000	12 000
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	115 554	120 457
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	58 561	36 867
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	2 952	1 828
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	152 404	14 440
Total IV	335 472	185 592
<i>Ecarts de conversion passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	555 718	412 767

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	335 472
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et de services</i>		
<i>Ventes de biens</i>	1 735	2 281
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de services</i>	179 659	246 682
<i>Dont parrainages</i>	22 884	16 444
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	999 382	873 010
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		50
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	14 553	7 406
<i>Utilisation des fonds dédiés</i>	42 800	46 500
<i>Autres produits</i>	615	2 052
Total I	1 238 744	1 177 981
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	2 012	1 778
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	679 039	656 519
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	13 300	11 088
<i>Salaires et traitements</i>	342 030	301 860
<i>Charges sociales</i>	146 797	124 870
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	66 724	81 594
<i>Dotations aux provisions</i>	42	1 012
<i>Reports en fonds dédiés</i>	3 000	42 800
<i>Autres charges</i>	16 990	14 935
Total II	1 269 934	1 236 456
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31 190	-58 475
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	1 721	233
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total III	1 721	233
CHARGES FINANCIERES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilés</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 721	233

Compte de résultat

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)	-29 469	-58 243
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Sur opérations de gestion</i>	994	4 236
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	46 202	65 717
Total V	47 196	69 953
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Sur opérations de gestion</i>		116
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
Total VI		116
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	47 196	69 837
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 665	1 891
Total des produits (I+III+V)	1 287 661	1 248 166
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 272 599	1 238 463
EXCEDENT OU DEFICIT	15 062	9 703

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>	27 785	19 236
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
Total	27 785	19 236
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>	27 785	19 236
<i>Personnel bénévole</i>		
Total	27 785	19 236