

VCMB

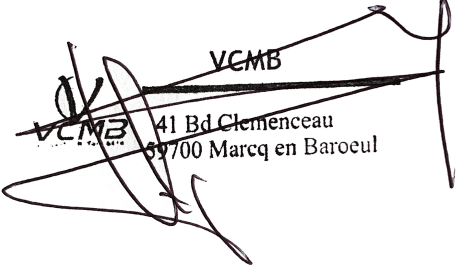
41 BOULEVARD CLEMENCEAU

59700 MARCQ EN BAROEUL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Certifié conforme
JOLY Vincent, Président


VCMB
41 Bd Clemenceau
59700 Marcq en Baroeul

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **VCMB** relatifs à l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 259 209 euros

Chiffre d'affaires : 45 019 euros

Résultat net comptable : 2 694 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 LILLE
Le 17 OCTOBRE 2024

Signature
VINCENT LEFEBVRE
EXPERT COMPTABLE

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 048	1 099	(52)	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	16 367	9 116	7 250	8 585
	Autres immobilisations corporelles	64 525	32 982	31 543	30 757
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 029		6 029	5 698
TOTAL (II)		87 969	43 198	44 771	45 040
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	1 300		1 300	9 030
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	117 996		117 996	20 380
	Autres créances	82 451		82 451	182 512
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	10 713		10 713	2 868
	Charges constatées d'avance	1 979		1 979	
	TOTAL (III)	214 438		214 438	214 790
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		302 407	43 198	259 209	259 830
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 029	5 698
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	9 086	14 153
	Résultat de l'exercice	2 694	(5 067)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	11 780	9 086
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 087	35 688
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 208	93 086
	Dettes fiscales et sociales	115 453	121 971
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 011	
	Produits constatés d'avance (1)	670	
	Total des dettes	247 429	250 744
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	259 209	259 830
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 694,12	(5 067,06)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	247 429	250 744
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 087	35 688
	(3) Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	44 771	17,27	45 040	17,33	(269)	-0,60
Concessions brevets et droits similaires	(52)	-0,02			(52)	
LOGICIELS	1 048	0,40	1 048	0,40		
DAP. LOGICIELS	(1 099)	-0,42	(1 048)	-0,40	(52)	-4,93
Installations techniques, matériel et outillage	7 250	2,80	8 585	3,30	(1 335)	-15,55
Materiel industriel	16 367	6,31	16 367	6,30		
AMORT. MATERIEL SPORTIF	(9 116)	-3,52	(7 782)	-2,99	(1 335)	-17,15
Autres immobilisations corporelles	31 543	12,17	30 757	11,84	785	2,55
Install. gene. agenc. amenag.	4 696	1,81	4 379	1,69	317	7,25
MATERIEL BAR BUVETTE	280	0,11			280	
MATERIEL POMPE BIERES	526	0,20			526	
Materiel de bureau et informat	22 849	8,81	19 866	7,65	2 983	15,02
Mobilier	35 813	13,82	33 223	12,79	2 590	7,79
PANNEAUX PARTENNAIRES	101	0,04			101	
TABOURETS RAMMASSEURS	11				11	
MATERIEL SPORTIF CLUB	250	0,10			250	
Amort. Matériel Sportif	(3 041)	-1,17	(2 569)	-0,99	(471)	-18,34
Amts MAT BUVETTE	(29)	-0,01			(29)	
Amts MAT POMPES	(66)	-0,03			(66)	
Amort. Mat. Bureau & Inf.	(15 318)	-5,91	(13 556)	-5,22	(1 762)	-13,00
Amort. Mobilier	(14 463)	-5,58	(10 585)	-4,07	(3 878)	-36,63
Amts 218PANNEAUX	(23)	-0,01			(23)	
Amts 218TABOURETS	(1)				(1)	
Amts MAT SPORTIF	(42)	-0,02			(42)	
Autres immobilisations financières	6 029	2,33	5 698	2,19	332	5,82
Depots	6 029	2,33	5 698	2,19	332	5,82
TOTAL III - Actif Circulant NET	214 438	82,73	214 790	82,67	(352)	-0,16
Marchandises	1 300	0,50	9 030	3,48	(7 730)	-85,60
Stocks de marchandises	1 300	0,50	9 030	3,48	(7 730)	-85,60
Créances clients et comptes rattachés	117 996	45,52	20 380	7,84	97 616	478,98
Collectif clients débiteurs	117 996	45,52	20 380	7,84	97 616	478,98
Autres créances	82 451	31,81	182 512	70,24	(100 061)	-54,82
Collectif fournisseurs débiteurs	6 500	2,51	3 147	1,21	3 354	106,57
Personnel avances et acomptes	400	0,15	2 000	0,77	(1 600)	-80,00
ABONDEMENT A REVERSER	155	0,06	155	0,06		
TAXE APPRENTISSAGE	3 718	1,43			3 718	
Formation Professionnelle	2 347	0,91	5 462	2,10	(3 115)	-57,02
Produits a recevoir	701	0,27	701	0,27		
Etats subventions a recevoir	67 000	25,85	114 555	44,09	(47 555)	-41,51
Subventions d'exploitation	1 000	0,39	56 233	21,64	(55 233)	-98,22
Autres débiteurs créditeurs	630	0,24			630	
CONSIGNES/DECONSIGNES BOISSONS			259	0,10	(259)	-100,00
Disponibilités	10 713	4,13	2 868	1,10	7 844	273,51
BNP	7 973	3,08			7 973	
MOONCARD	341	0,13	943	0,36	(602)	-63,81
CAISSE EPARGNE	1 295	0,50			1 295	
Caisse siege social	1 104	0,43	1 140	0,44	(37)	-3,24
Virements internes			785	0,30	(785)	-100,00

Détail de l'Actif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	1 979	0,76			1 979	
Charges constatées d'avance	1 979	0,76			1 979	
TOTAL DUBILAN ACTIF	259 209	100,00	259 830	100,00	(621)	-0,24

Détail du Passif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	11 780	<i>4,54</i>	9 086	<i>3,50</i>	2 694	<i>29,65</i>
Report à nouveau	9 086	<i>3,51</i>	14 153	<i>5,45</i>	(5 067)	<i>-35,80</i>
Report à nouveau	9 086	<i>3,51</i>	14 153	<i>5,45</i>	(5 067)	<i>-35,80</i>
Résultat de l'exercice	2 694	<i>1,04</i>	(5 067)	<i>-1,95</i>	7 761	<i>153,17</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	247 429	<i>95,46</i>	250 744	<i>96,50</i>	(3 315)	<i>-1,32</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 087	<i>0,42</i>	35 688	<i>13,73</i>	(34 601)	<i>-96,95</i>
BPN			34 786	<i>13,39</i>	(34 786)	<i>-100,00</i>
Intérêts courus BPN	1 087	<i>0,42</i>	902	<i>0,35</i>	185	<i>20,57</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 208	<i>42,52</i>	93 086	<i>35,83</i>	17 122	<i>18,39</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	69 141	<i>26,67</i>	85 176	<i>32,78</i>	(16 035)	<i>-18,83</i>
Fournisseurs	41 067	<i>15,84</i>	7 910	<i>3,04</i>	33 157	<i>419,18</i>
Dettes fiscales et sociales	115 453	<i>44,54</i>	121 971	<i>46,94</i>	(6 518)	<i>-5,34</i>
Personnel : rémunérations dûes	35 511	<i>13,70</i>	14 882	<i>5,73</i>	20 629	<i>138,61</i>
Dettes provisio. pour congés p	8 093	<i>3,12</i>	13 224	<i>5,09</i>	(5 131)	<i>-38,80</i>
Sécurité sociale	39 357	<i>15,18</i>	40 592	<i>15,62</i>	(1 236)	<i>-3,04</i>
Sécurité sociale URSSAF CONTROLE	8 239	<i>3,18</i>	31 337	<i>12,06</i>	(23 098)	<i>-73,71</i>
RETRAITE C/NC	13 636	<i>5,26</i>	7 796	<i>3,00</i>	5 840	<i>74,91</i>
MUTUELLE	6 902	<i>2,66</i>	8 629	<i>3,32</i>	(1 727)	<i>-20,01</i>
PREVOYANCE C/NC	445	<i>0,17</i>	321	<i>0,12</i>	124	<i>38,57</i>
Autres organismes sociaux - pole sante	454	<i>0,18</i>	481	<i>0,18</i>	(27)	<i>-5,56</i>
Org. soc. charg. a pay. & prod			17	<i>0,01</i>	(17)	<i>-100,00</i>
Charges sociales sur congés pa	1 598	<i>0,62</i>	2 809	<i>1,08</i>	(1 211)	<i>-43,12</i>
IRPP - PVT A LA SOURCE	1 219	<i>0,47</i>	1 882	<i>0,72</i>	(663)	<i>-35,24</i>
Autres dettes	20 011	<i>7,72</i>			20 011	
PRET JOLY V.	20 000	<i>7,72</i>			20 000	
CONSIGNES/DECONSIGNES BOISSONS	11				11	
Produits constatés d'avance	670	<i>0,26</i>			670	
Produits constatés d'avance	670	<i>0,26</i>			670	
TOTAL DUBILAN PASSIF	259 209	<i>100,00</i>	259 830	<i>100,00</i>	(621)	<i>-0,24</i>

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 656		25 656	23 117
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	19 364		19 364	32 921
	Montant net du chiffre d'affaires	45 019		45 019	56 037
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			916 673	899 432
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 998	11 686
	Autres produits			71 742	103 027
	Total des produits d'exploitation (1)			1 046 433	1 070 182
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			12 610	9 541
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			484 514	499 950
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 494	8 869
	Salaires et traitements			392 192	364 885
	Charges sociales du personnel			112 855	127 616
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 658	6 956
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			30 648	50 401
	Total des charges d'exploitation (2)			1 041 972	1 068 219
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 461	1 964

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 461	1 964
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 461	1 964
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	196	
	Total des produits exceptionnels	196	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 963	7 031
	Total des charges exceptionnelles	1 963	7 031
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 767)	(7 031)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 046 629	1 070 182
TOTAL DES CHARGES		1 043 935	1 075 249
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 694	(5 067)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 046 433	<i>N/S</i>	1 070 182	<i>N/S</i>	(23 750)	<i>-2,22</i>
Ventes de marchandises	25 656	<i>56,99</i>	23 117	<i>41,25</i>	2 539	<i>10,98</i>
Ventes de marchandises FRANCE	25 656	<i>56,99</i>	23 117	<i>41,25</i>	2 539	<i>10,98</i>
RECETTES BOUTIQUE CLUB	451	<i>1,00</i>	1 373	<i>2,45</i>	(922)	<i>-67,15</i>
RECETTES ENTREES PRO	9 747	<i>21,65</i>	8 612	<i>15,37</i>	1 135	<i>13,18</i>
RECETTES BUVETTE PRO	13 134	<i>29,17</i>	8 879	<i>15,84</i>	4 255	<i>47,92</i>
RECETTES BUVETTE CLUB	1 300	<i>2,89</i>	2 991	<i>5,34</i>	(1 691)	<i>-56,55</i>
RECETTES TOMBOLA PRO	1 024	<i>2,27</i>	1 262	<i>2,25</i>	(238)	<i>-18,86</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	19 364	<i>43,01</i>	32 921	<i>58,75</i>	(13 557)	<i>-41,18</i>
Production vendue Services FRANCE	19 364	<i>43,01</i>	32 921	<i>58,75</i>	(13 557)	<i>-41,18</i>
Produits des activités annexes	19 364	<i>43,01</i>	32 921	<i>58,75</i>	(13 557)	<i>-41,18</i>
Montant net du chiffre d'affaires	45 019	<i>100,00</i>	56 037	<i>100,00</i>	(11 018)	<i>-19,66</i>
Subventions	916 673	<i>N/S</i>	899 432	<i>N/S</i>	17 241	<i>1,92</i>
MEL - LMCU	177 500	<i>394,28</i>	203 000	<i>362,26</i>	(25 500)	<i>-12,56</i>
SUBVENTION DEPARTEMENT	81 000	<i>179,92</i>	85 900	<i>153,29</i>	(4 900)	<i>-5,70</i>
SUBVENTION REGION	205 000	<i>455,36</i>	208 000	<i>371,18</i>	(3 000)	<i>-1,44</i>
SUBVENTIONS MAIRIE MEB	157 000	<i>348,74</i>	152 000	<i>271,25</i>	5 000	<i>3,29</i>
SUBVENTIONS	15 000	<i>33,32</i>	15 000	<i>26,77</i>		
SUBVENTIONS ETAT	12 500	<i>27,77</i>	22 000	<i>39,26</i>	(9 500)	<i>-43,18</i>
MECENATS	268 673	<i>596,80</i>	213 532	<i>381,06</i>	55 141	<i>25,82</i>
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	12 998	<i>28,87</i>	11 686	<i>20,85</i>	1 312	<i>11,23</i>
PAIES - AVANTAGES EN NATURE	12 998	<i>28,87</i>	11 686	<i>20,85</i>	1 312	<i>11,23</i>
Autres produits d'exploitation	71 742	<i>159,36</i>	103 027	<i>183,86</i>	(31 285)	<i>-30,37</i>
LICENCES ADHERENTS CLUB	22 701	<i>50,42</i>	30 259	<i>54,00</i>	(7 559)	<i>-24,98</i>
PARTICIPATION STAGE/SOIREES	1 050	<i>2,33</i>	1 400	<i>2,50</i>	(350)	<i>-25,00</i>
PRESTATION INCAP.INVAL HUMANIS			365	<i>0,65</i>	(365)	<i>-100,00</i>
Produits divers gestion couran	2 820	<i>6,26</i>	3 329	<i>5,94</i>	(510)	<i>-15,30</i>
DONS MANUELS PP	610	<i>1,35</i>	2 589	<i>4,62</i>	(1 979)	<i>-76,44</i>
DONS ECHANGE MAT./PDS	16 730	<i>37,16</i>	45 083	<i>80,45</i>	(28 353)	<i>-62,89</i>
DONS NATURE	11 765	<i>26,13</i>	5 157	<i>9,20</i>	6 608	<i>128,13</i>
DIFFERENCE DE REGLEMENT						
DIFF RGLMT ORG SOCIAUX	1		4 368	<i>7,79</i>	(4 367)	<i>-99,97</i>
DONS KMS	16 066	<i>35,69</i>	10 477	<i>18,70</i>	5 589	<i>53,35</i>
Total des charges d'exploitation	1 041 972	<i>N/S</i>	1 068 219	<i>N/S</i>	(26 247)	<i>-2,46</i>
Achats de marchandises	12 610	<i>28,01</i>	9 541	<i>17,03</i>	3 068	<i>32,16</i>
ACHATS SNACKING BAR PRO	10 565	<i>23,47</i>	6 585	<i>11,75</i>	3 980	<i>60,43</i>
ACHATS SNACKING BAR CLUB	687	<i>1,53</i>	1 533	<i>2,74</i>	(846)	<i>-55,18</i>
ACHATS BOUTIQUES	1 357	<i>3,01</i>	1 423	<i>2,54</i>	(66)	<i>-4,63</i>
Autres achats et charges externes	484 514	<i>N/S</i>	499 950	<i>892,18</i>	(15 436)	<i>-3,09</i>
EQUIPEMENTS PRO	23 137	<i>51,39</i>	14 848	<i>26,50</i>	8 288	<i>55,82</i>
EQUIPEMENTS CLUB	1 809	<i>4,02</i>	2 700	<i>4,82</i>	(892)	<i>-33,02</i>
EQUIPEMENTS CFCEP	4 210	<i>9,35</i>	7 538	<i>13,45</i>	(3 328)	<i>-44,15</i>
EDF GDF	4 805	<i>10,67</i>	1 611	<i>2,87</i>	3 194	<i>198,23</i>
Fournit. entretien & petit equ	190	<i>0,42</i>	34	<i>0,06</i>	157	<i>465,19</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Fournitures administratives	1 519	3,37	666	1,19	853	128,00
Locations immobilières	31 241	69,39	42 915	76,58	(11 674)	-27,20
Locations mobilières	4 773	10,60	4 429	7,90	343	7,75
CHARGES LOCATIVES	24 382	54,16	29 846	53,26	(5 464)	-18,31
Entretiens et réparations	94	0,21	78	0,14	16	20,99
Sur biens immobiliers	285	0,63	26	0,05	259	999,61
Sur biens mobiliers	860	1,91			860	
Primes d'assurance	2 190	4,86	1 671	2,98	519	31,06
Documentation générale	334	0,74	109	0,19	225	206,17
COMMISSION BILLETWEB	495	1,10	379	0,68	115	30,42
HONORAIRES EC	4 800	10,66	4 800	8,57		
HONORAIRES SOCIAL	3 609	8,02	3 269	5,83	340	10,42
HONORAIRES CAC / AVOCATS			120	0,21	(120)	-100,00
HONORAIRES COMMISSAIRES	2 116	4,70	2 070	3,69	46	2,22
HONORAIRES DIVERS (AGENTS...)	16 220	36,03	18 520	33,05	(2 300)	-12,42
Publicité publicat. relat. pub	1 457	3,24	17 617	31,44	(16 160)	-91,73
CADEAUX	539	1,20	970	1,73	(431)	-44,47
Catalogues et imprimés	1 262	2,80	1 298	2,32	(36)	-2,79
GDI	28 500	63,31	50 207	89,60	(21 707)	-43,23
FRAIS DEPLACEMENT PRO	77 644	172,47	54 928	98,02	22 716	41,36
FRAIS DEPLACEMENT CLUB	28 957	64,32	9 821	17,53	19 136	194,86
FRAIS TQCE ORGANISATION			29 239	52,18	(29 239)	-100,00
FRAIS DEPLACEMENT CODIR	5 505	12,23	7 602	13,57	(2 097)	-27,59
TRANSPORT PRO	14 574	32,37	7 189	12,83	7 385	102,73
FRAIS DIVERS PRO	3 999	8,88	3 796	6,77	203	5,35
FRAIS DIVERS CFCEP	5 732	12,73	5 200	9,28	532	10,23
FRAIS DIVERS CLUB	2 761	6,13	8 415	15,02	(5 654)	-67,19
FRAIS MISSION PRO	3 070	6,82	10 628	18,97	(7 558)	-71,11
FRAIS MISSION ENTRaineurs CLUB	23 863	53,01	21 900	39,08	1 963	8,96
FRAIS ENCADREMENT STATS + MED.	38 778	86,14	29 444	52,54	9 334	31,70
FRAIS MISSIONS DIRECTION	954	2,12	4 534	8,09	(3 580)	-78,97
FRAIS CFCEP	17 333	38,50	15 091	26,93	2 242	14,86
FRAIS RECEPTION PRO	26 813	59,56	17 217	30,72	9 596	55,74
FRAIS REPAS PRO	421	0,94	1 584	2,83	(1 163)	-73,42
Frais postaux et de télécomm.	120	0,27	369	0,66	(249)	-67,45
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	445	0,99	406	0,72	39	9,72
COMMUNICATION MOBILES	230	0,51	238	0,42	(8)	-3,49
SERVICES BQ BPN	6 816	15,14	5 678	10,13	1 137	20,03
COMM. MOONCARD	649	1,44	455	0,81	193	42,42
SERVICES BQ CE	379	0,84			379	
FRAIS PRO ENGAGEMENT/ARBITRAGE	31 234	69,38	28 361	50,61	2 874	10,13
FRAIS CLUB ENGAGEMENT/ARBITRAG	13 213	29,35	11 990	21,40	1 223	10,20
FORMATIONS	9 858	21,90	3 841	6,86	6 017	156,62
LICENCES PRO	2 882	6,40	3 011	5,37	(128)	-4,26
LICENCES CLUB	8 758	19,45	12 837	22,91	(4 079)	-31,77
LICENCES STAFF	702	1,56	456	0,81	245	53,77
Impôts, taxes et versements assimilés	1 494	3,32	8 869	15,83	(7 375)	-83,15
Part. employ. a form. prof. c	3 265	7,25	4 547	8,11	(1 282)	-28,20
TAXE APPRENTISSAGE	(3 789)	-8,42	2 248	4,01	(6 036)	-268,55
Autres impôts locaux	686	1,52	649	1,16	37	5,70
TIMBRES FISCAUX	1 332	2,96	1 425	2,54	(93)	-6,53
Salaires et traitements	392 192	871,17	364 885	651,15	27 307	7,48
Salaires appoint. commis. de b	354 026	786,39	346 806	618,89	7 220	2,08
Conges payés	(5 131)	-11,40	2 710	4,84	(7 841)	-289,37
Primes et gratifications	26 569	59,02	3 684	6,57	22 885	621,27
Indemnités et avantages divers	16 728	37,16			16 728	
REMUNERATION - AVANT. NATURE			11 686	20,85	(11 686)	-100,00
Charges sociales du personnel	112 855	250,68	127 616	227,73	(14 761)	-11,57

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Cotisations urssaf	87 834	195,10	77 587	138,46	10 246	13,21
RET. COMPL.	17 484	38,84	15 141	27,02	2 342	15,47
MUTUELLE ENTREPRISE	4 522	10,05	4 261	7,60	261	6,13
PEI Autres charges sociales			27 800	49,61	(27 800)	-100,00
Medecine du travail, pharmacie	4 227	9,39	2 835	5,06	1 392	49,10
CHARGES SOCIALES SUR CP	(1 211)	-2,69	(9)	-0,02	(1 202)	N/S
Dotation aux amortissements sur immobilisations	7 658	17,01	6 956	12,41	702	10,09
Immobilisations corporelles	7 658	17,01	6 956	12,41	702	10,09
Autres charges de gestion courante	30 648	68,08	50 401	89,94	(19 754)	-39,19
Redevanc. concess. brev. licen	5 884	13,07	5 200	9,28	684	13,16
TRANSFERTS	24 679	54,82	37 540	66,99	(12 861)	-34,26
Charges diverses gestion coura	78	0,17	6 983	12,46	(6 905)	-98,89
DIFF RGLMT SALAIRES			678	1,21	(678)	-100,00
DIFF RGLMT ORGANISMES SOCIAUX	7	0,02			7	
Résultat d'exploitation	4 461	9,91	1 964	3,50	2 497	127,18
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	4 461	9,91	1 964	3,50	2 497	127,18
Total des produits exceptionnels	196	0,44			196	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	196	0,44			196	
PROUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	196	0,44			196	
Total des charges exceptionnelles	1 963	4,36	7 031	12,55	(5 068)	-72,08
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 963	4,36	7 031	12,55	(5 068)	-72,08
Penalites amendes fisc. & pena	1 963	4,36	7 031	12,55	(5 068)	-72,08
Résultat exceptionnel	(1 767)	-3,92	(7 031)	-12,55	5 264	74,87
Résultat de l'exercice	2 694	5,98	(5 067)	-9,04	7 761	153,17

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **259 209** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 046 629** euros et un total **charges** de **1 043 935** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 694** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 048					1 048
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 048					1 048

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 367				16 367
	Instal., agencement, aménagement divers	4 379		1 123		5 502
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	53 089		5 573		58 662
	Emballages récupérables et divers			362		362
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 834		7 057		80 891

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	5 698		332		6 029
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 698		332		6 029

TOTAL	80 580		7 389			87 969
--------------	---------------	--	--------------	--	--	---------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 048	52		1 099
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 048	52		1 099
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 782	1 335		9 116
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 569	566		3 136
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	24 141	5 640		29 781
	Emballages récupérables et divers		66		66
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		34 492	7 607		42 099
TOTAL		35 540	7 658		43 198

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 029	6 029	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	117 996	117 996	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 921	6 921	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	68 000	68 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 130	7 130	
	Charges constatées d'avances	1 979	1 979	
	TOTAL DES CREANCES	208 455	208 455	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 087	1 087		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 208	110 208		
	Personnel et comptes rattachés	43 604	43 604		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 630	70 630		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 219	1 219		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	20 011	20 011		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	670	670		
	TOTAL DES DETTES	247 429	247 429		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					