



GESTI PRO

Comptabilité

COMPÉTENCE • ESTIME • ENGAGEMENT

CDAS 24

BOULEVARD DE SALTGOURDE
BP 108 MAISON DES COMMUNES
24000 PERIGUEUX CT CEDEX 9

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023



GESTI PRO Comptabilité

Membre du réseau Cabex

Rue des Maurilloux
24750 TRELISSAC
(accès par rue Freycinet)

Tél. : 05 53 13 41 30

Fax : 05 53 45 51 90

www.cabinetgestipro.fr

RCS PERIGUEUX 523 915 577

SARL société d'expertise comptable
inscrite au tableau de l'ordre régionale
de Limoges au capital de 453 125 euros.

Stéphane Girtanner Expert Comptable

**ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES**

SOMMAIRE

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	7
Compte de Résultat	8
Compte de Résultat détaillé	9
Solde Intermédiaire de Gestion	11
SIG détaillé	15

ANNEXE COMPTABLE

16

19

COMPTES ANNUELS

2023

ATTESTATION

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CDAS 24

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/03/2024, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 699 828,32 €
Résultat net comptable	-36 864,83 €
Total du bilan	1 130 653,99 €

Fait à TRELISSAC,
Le 11/03/2024.

M. GIRTANNER STEPHANE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	34 000,32	34 000,32		3 169,28
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	2 493,05	1 112,43	1 380,62	604,91
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	105,00		105,00	
TOTAL (I)	36 598,37	35 112,75	1 485,62	3 774,19
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	10 445,60		10 445,60	15 996,50
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 619,38		15 619,38	50 958,74
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	8 110,40		8 110,40	18 527,89
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	767 615,29		767 615,29	902 661,22
Charges constatées d'avance	327 377,70		327 377,70	235 931,39
TOTAL (II)	1 129 168,37		1 129 168,37	1 224 075,74
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 165 766,74	35 112,75	1 130 653,99	1 227 849,93

BILAN PASSIF

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 066 552,19	1 103 417,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	64 101,80	124 432,91
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 130 653,99	1 227 849,93

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	34 000,32	34 000,32		3 169,28
2050000000 concessions et droits similaire	34 000,32		34 000,32	34 000,32
2805000000 amortis. concess. & droits sim		34 000,32	-34 000,32	-30 831,04
Immobilisations corporelles				
Autres	2 493,05	1 112,43	1 380,62	604,91
2183000000 matériel de bureau	2 493,05		2 493,05	1 269,05
2818300000 amortis. matér.bureau et infor		1 112,43	-1 112,43	-664,14
Immobilisations financières				
Autres	105,00		105,00	
2750000000 caution gpc	105,00		105,00	
TOTAL (I)	36 598,37	35 112,75	1 485,62	3 774,19
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	10 445,60		10 445,60	15 996,50
3700000000 stocks de marchandises	10 445,60		10 445,60	15 996,50
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 619,38		15 619,38	50 958,74
4110000000 clients	15 619,38		15 619,38	
411atten client attente				50 958,74
Autres	8 110,40		8 110,40	18 527,89
4687100000 produits a recevoir divers	8 110,40		8 110,40	18 527,89
Disponibilités	767 615,29		767 615,29	902 661,22
5112000000 chèques à encaisser	14 568,48		14 568,48	70 178,50
5120000000 caisse epargne 80511	570 358,87		570 358,87	751 621,27
5140000000 caisse epargne cnas				516,89
5141500000 caisse epargne livret a	82 687,94		82 687,94	80 344,56
5141600000 cat	100 000,00		100 000,00	
Charges constatées d'avance	327 377,70		327 377,70	235 931,39
4860000000 charges constatées d'avance	327 377,70		327 377,70	235 931,39
TOTAL (II)	1 129 168,37		1 129 168,37	1 224 075,74
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 165 766,74	35 112,75	1 130 653,99	1 227 849,93

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 103 417,02	1 122 809,76
<i>1068000000 autres réserves</i>	<i>1 103 417,02</i>	<i>1 122 809,76</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 864,83	-19 392,74
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 066 552,19</i>	<i>1 103 417,02</i>
TOTAL (I)	1 066 552,19	1 103 417,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 402,00	
<i>5140000000 caisse epargne cnas</i>	<i>1 402,00</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 140,00	10 911,50
<i>4010000000 fournisseurs</i>	<i>43 140,00</i>	
<i>401atten divers d'attente</i>		<i>10 911,50</i>
Dettes fiscales et sociales	235,00	224,00
<i>4440000000 état - impôts sur les bénéfices</i>	<i>235,00</i>	<i>224,00</i>
Autres dettes	2 150,00	2 872,93
<i>4686000000 divers - charges à payer</i>	<i>2 150,00</i>	<i>2 872,93</i>
Produits constatés d'avance	17 174,80	110 424,48
<i>4870000000 produits constatés d'avance</i>	<i>17 174,80</i>	<i>110 424,48</i>
TOTAL (IV)	64 101,80	124 432,91
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 130 653,99	1 227 849,93

COMPTE DE RÉSULTAT

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	470 303,86	319 688,70	150 615,16	47,11
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 148 279,59	2 010 907,70	137 371,89	6,83
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	81 244,90	60 727,67	20 517,23	33,79
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	-0,03	299,61	-299,64	-100,01
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		7 455,24	-7 455,24	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 699 828,32	2 399 078,92	300 749,40	12,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	995 641,93	785 039,46	210 602,47	26,83
Variation de stock	5 550,90	7 015,00	-1 464,10	-20,87
Autres achats et charges externes	1 673 829,60	1 615 264,60	58 565,00	3,63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		721,02	-721,02	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 617,57	4 147,81	-530,24	-12,78
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	58 161,50	7 966,01	50 195,49	630,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 736 801,50	2 420 153,90	316 647,60	13,08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-36 973,18	-21 074,98	-15 898,20	-75,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 651,19	-19 050,18	-14 601,01	-76,64

COMPTE DE RÉSULTAT

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 978,64	118,56	2 860,08	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 978,64	118,56	2 860,08	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 978,64	-118,56	-2 860,08	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	235,00	224,00	11,00	4,91
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 703 150,31	2 401 103,72	302 046,59	12,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 740 015,14	2 420 496,46	319 518,68	13,20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-36 864,83	-19 392,74	-17 472,09	-90,10

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	470 303,86	319 688,70	150 615,16	47,11
7071000000 ventes cheques déjeuner	205 955,00	190 021,00	15 934,00	8,39
7071010000 ventes billets aquacap	3 712,50	6 976,50	-3 264,00	-46,79
7071020000 tickets ciné montpon	1 108,00	874,00	234,00	26,77
7071040000 tickets cinéma st aulaye		105,00	-105,00	-100,00
7071060000 tickets cinéma thiviers	1 232,00	1 024,00	208,00	20,31
7071080000 tickets cinéma excideuil	540,00	512,50	27,50	5,37
7071090000 tickets ciné montignac	870,00	735,00	135,00	18,37
7071100000 ventes tickets ciné perigueux	6 779,50	6 840,00	-60,50	-0,88
7071110000 ventes tickets ciné bergerac	3 375,00	3 741,20	-366,20	-9,79
7071120000 ventes tickets ciné st astier	1 363,50	126,90	1 236,60	974,47
7071130000 ventes tickets ciné le buisson	4 500,00	3 213,00	1 287,00	40,06
7071140000 ventes tickets ciné mussidan	516,00	642,60	-126,60	-19,70
7071150000 tickets ciné sarlat	2 962,80	3 280,00	-317,20	-9,67
7071170000 tickets ciné terrasson	945,00	1 015,00	-70,00	-6,90
7071180000 tickets ciné la roche chalais	465,00	180,00	285,00	158,33
7071190000 ventes billets nontron	912,60		912,60	
7071200000 centre aquatique de brive	614,00		614,00	
7071210000 vente tickets ovive	1 346,40	1 177,20	169,20	14,37
7071220000 tickets ciné nontron		855,90	-855,90	-100,00
7071230000 tickets cinema riberac	800,00	910,00	-110,00	-12,09
7071270000 vente cine st yrieix	132,00		132,00	
7071290000 villa sport st yrieix	165,00		165,00	
7071300000 villa sport st yrieix		495,00	-495,00	-100,00
7071310000 ventes cirque amar		1 332,00	-1 332,00	-100,00
7071330000 vente ciné ste foy la grande	2 085,50	2 107,00	-21,50	-1,02
7071340000 vente foire exposition	156,00	392,00	-236,00	-60,20
7071350000 vente voyages	19 055,00		19 055,00	
7071370000 centre aquatique de brive		191,70	-191,70	-100,00
7071400000 odalys	50,00	8 950,00	-8 900,00	-99,44
7071440000 sunella	73 702,10	60 986,20	12 715,90	20,85
7071450000 ventes lineaire ski	26 150,00	21 760,00	4 390,00	20,17
7071460000 ventes colis	45,00	45,00		
7071470000 courts sejours		1 200,00	-1 200,00	-100,00
7071480000 vente guadeloupe	110 765,96		110 765,96	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 148 279,59	2 010 907,70	137 371,89	6,83
7060000000 cotisations agents	154 114,00	149 828,00	4 286,00	2,86
7061000000 cotisations collectivites	1 994 165,59	1 861 079,70	133 085,89	7,15
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	81 244,90	60 727,67	20 517,23	33,79
7400000000 subventions cnas	9 968,90	10 325,67	-356,77	-3,46
7401000000 subvention cdg 24	71 276,00	50 402,00	20 874,00	41,42
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	-0,03	299,61	-299,64	-100,01
7910000000 transfert de charges d'exploit	-0,03	299,61	-299,64	-100,01
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		7 455,24	-7 455,24	-100,00
7580000000 produits divers gestion couran		7 455,24	-7 455,24	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 699 828,32	2 399 078,92	300 749,40	12,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	995 641,93	785 039,46	210 602,47	26,83
6071000000 achats cheques déjeuner	392 000,00	385 500,00	6 500,00	1,69
6071010000 achats tickets aquacap	6 400,00		6 400,00	
6071020000 achats ciné montpon	3 150,00		3 150,00	
6071030000 achats tickets ovive		3 200,00	-3 200,00	-100,00
6071040000 achats tickets ciné st aulaye		200,00	-200,00	-100,00
6071050000 achats tickets cine riberac	500,00	2 500,00	-2 000,00	-80,00
6071070000 achats tickets ciné thiviers	1 100,00	2 200,00	-1 100,00	-50,00
6071090000 achats tickets ciné montignac		5 000,00	-5 000,00	-100,00
6071100000 achats tickets ciné perigueux	10 320,00	9 975,00	345,00	3,46
6071110000 achats tickets ciné bergerac	4 756,00	6 052,00	-1 296,00	-21,41
6071120000 achats tickets ciné st astier	2 310,00		2 310,00	
6071130000 achats tickets ciné le buisson	6 050,00	4 400,00	1 650,00	37,50
6071140000 achats tickets ciné mussidan	598,50	900,00	-301,50	-33,50
6071150000 achats ciné ciné sarlat	3 996,80	4 293,06	-296,26	-6,90
6071170000 achats tickets terrasson		5 500,00	-5 500,00	-100,00
6071180000 achats tickets la roche chalai		1 440,00	-1 440,00	-100,00
6071190000 achats billets nontron	840,00	1 680,00	-840,00	-50,00
6071200000 ciné passion	800,00	800,00		
6071260000 piscine brive	966,00		966,00	
6071280000 sunelia		109 991,00	-109 991,00	-100,00
6071330000 cinema ste foy la grande	535,00		535,00	
6071340000 cinema la breche- ste foy la g	2 662,32	3 194,08	-531,76	-16,65
6071370000 foire exposition perigueux	192,00	800,00	-608,00	-76,00
6071380000 achats cirque		1 320,00	-1 320,00	-100,00
6071410000 voyages	249 618,12		249 618,12	
6071420000 achat piscine brive		415,00	-415,00	-100,00
6071430000 le vieux port	2 064,00		2 064,00	
6071460000 lineaires	268 720,69	224 109,82	44 610,87	19,91
6071470000 bbd	7 030,00	2 532,00	4 498,00	177,65
6071500000 abonnements odyssee	150,00		150,00	
6071550000 tout apprendre	27 112,50	9 037,50	18 075,00	200,00
6071560000 salon ce	610,00		610,00	
6071570000 cap rugby	3 160,00		3 160,00	
Variation de stock	5 550,90	7 015,00	-1 464,10	-20,87
6037000000 variat. stocks marchandises	5 550,90	7 015,00	-1 464,10	-20,87
Autres achats et charges externes	1 673 829,60	1 615 264,60	58 565,00	3,63
6050000000 achats matériel et travaux	128,95	1 523,02	-1 394,07	-91,53
6135100000 location materiel technique	52,80		52,80	
6156010000 assistance acl scop ce		2 832,00	-2 832,00	-100,00
6156210000 maintenance acl	3 861,60	3 692,40	169,20	4,58
6156230000 maintenance cyber ce	2 251,45	2 152,64	98,81	4,59
6160000000 primes d'assurance-smacl	629,62	573,80	55,82	9,73
6180000000 divers	45,98	500,00	-454,02	-90,80
6216000000 personnel mis à disposition	71 276,00	50 402,00	20 874,00	41,42
6223000000 frais de fonctionnement cdg	3 500,00	3 500,00		
6226000000 honoraires comptables	6 054,00	5 001,60	1 052,40	21,04
6226100000 honoraires commissaire aux com	2 255,20	2 000,00	255,20	12,76
6238000000 dons (secours exceptionnels)	8 993,89	17 707,00	-8 713,11	-49,21
6238100000 aide rentrée scolaire	55 224,10	2 840,00	52 384,10	
6238200000 aide vacances	22 160,00	21 964,00	196,00	0,89
6250000000 publicite	4 983,00	4 770,00	213,00	4,47
6251000000 voyages et déplacements	3 481,35	1 743,11	1 738,24	99,72
6257000000 réceptions- buffets a.g.	8 566,30	8 461,70	104,60	1,24
6257050000 achats colis noel	69 840,80	73 117,02	-3 276,22	-4,48
6257060000 achats kadeos	203 245,87	238 749,55	-35 503,68	-14,87
6257200000 receptions c.a.	41,99	180,00	-138,01	-76,67
6258000000 objets pub	2 490,00		2 490,00	
6261200000 frais postaux	3 007,45		3 007,45	
6278000000 prestations de services bancai	551,65	975,76	-424,11	-43,46
6281000000 cotisation reversees cnas	1 200 672,60	1 172 579,00	28 093,60	2,40

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>6288000000 prestation atd rgpd</i>	515,00		515,00	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		721,02	-721,02	-100,00
<i>6453200000 cotisations retraites (salarié)</i>		721,02	-721,02	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 617,57	4 147,81	-530,24	-12,78
<i>6811100000 dot. amort. s/immobil. incorpo</i>	3 169,28	3 894,00	-724,72	-18,61
<i>6811200000 dot. amort. s/immobil. corpore</i>	448,29	253,81	194,48	76,62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	58 161,50	7 966,01	50 195,49	630,12
<i>6580000000 charges diverses gestion coura</i>	58 161,50	7 966,01	50 195,49	630,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 736 801,50	2 420 153,90	316 647,60	13,08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-36 973,18	-21 074,98	-15 898,20	-75,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
<i>7680000000 autres produits financiers</i>	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 321,99	2 024,80	1 297,19	64,07
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 651,19	-19 050,18	-14 601,01	-76,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 978,64	118,56	2 860,08	
<i>6718000000 autres charges except. de gest</i>	2 978,64	118,56	2 860,08	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 978,64	118,56	2 860,08	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 978,64	-118,56	-2 860,08	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	235,00	224,00	11,00	4,91
<i>6950000000 impôts sur les bénéfices</i>	235,00	224,00	11,00	4,91

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 703 150,31	2 401 103,72	302 046,59	12,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 740 015,14	2 420 496,46	319 518,68	13,20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-36 864,83	-19 392,74	-17 472,09	-90,10

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 618 583,45	100,00	2 330 596,40	100,00	287 987,05	12,36
Ventes de biens	470 303,86	100,00	319 688,70	100,00	150 615,16	47,11
- Coût d'achat des biens vendus	1 001 192,83	212,88	792 054,46	247,76	209 138,37	26,40
MARGE COMMERCIALE	-530 888,97	-112,8	-472 365,76	-147,7	-58 523,21	-12,39
Taux de marge commerciale Production vendue	2 148 279,59	100,00	2 010 907,70	100,00	137 371,89	6,83
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 148 279,59	100,00	2 010 907,70	100,00	137 371,89	6,83
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	81 244,90	3,10	60 727,67	2,61	20 517,23	33,79
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	1 673 829,60	63,92	1 615 264,60	69,31	58 565,00	3,63
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	24 805,92	0,95	-15 994,99	-0,69	40 800,91	255,09
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Charges de personnel			721,02	0,03	-721,02	-100,00
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	24 805,92	0,95	-16 716,01	-0,72	41 521,93	248,40
+ Autres produits	-0,03		7 754,85	0,33	-7 754,88	-100,00
- Autres charges	58 161,50	2,22	7 966,01	0,34	50 195,49	630,12
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	2 978,64	0,11	118,56	0,01	2 860,08	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-36 334,25	-1,39	-17 045,73	-0,73	-19 288,52	-113,1
+ Produits financiers	3 321,99	0,13	2 024,80	0,09	1 297,19	64,07
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	3 321,99	0,13	2 024,80	0,09	1 297,19	64,07
- Impôts sur les bénéfices	235,00	0,01	224,00	0,01	11,00	4,91
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-33 247,26	-1,27	-15 244,93	-0,65	-18 002,33	-118,0
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	3 617,57	0,14	4 147,81	0,18	-530,24	-12,78
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	-36 864,83	-1,41	-19 392,74	-0,83	-17 472,09	-90,10

SIG DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 618 583,45	100,00	2 330 596,40	100,00	287 987,05	12,36
Ventes de biens	470 303,86	100,00	319 688,70	100,00	150 615,16	47,11
7071000000 ventes cheques déjeuner	205 955,00	43,79	190 021,00	59,44	15 934,00	8,39
7071010000 ventes billets aquacap	3 712,50	0,79	6 976,50	2,18	-3 264,00	-46,77
7071020000 tickets ciné montpon	1 108,00	0,24	874,00	0,27	234,00	26,77
7071040000 tickets cinéma st aulaye			105,00	0,03	-105,00	-100,00
7071060000 tickets cinéma thiviers	1 232,00	0,26	1 024,00	0,32	208,00	20,31
7071080000 tickets cinéma excideuil	540,00	0,11	512,50	0,16	27,50	5,37
7071090000 tickets ciné montignac	870,00	0,18	735,00	0,23	135,00	18,37
7071100000 ventes tickets ciné perigueux	6 779,50	1,44	6 840,00	2,14	-60,50	-0,88
7071110000 ventes tickets ciné bergerac	3 375,00	0,72	3 741,20	1,17	-366,20	-9,79
7071120000 ventes tickets ciné st astier	1 363,50	0,29	126,90	0,04	1 236,60	974,47
7071130000 ventes tickets ciné le buisson	4 500,00	0,96	3 213,00	1,01	1 287,00	40,06
7071140000 ventes tickets ciné mussidan	516,00	0,11	642,60	0,20	-126,60	-19,70
7071150000 tickets ciné sarlat	2 962,80	0,63	3 280,00	1,03	-317,20	-9,67
7071170000 tickets ciné terrasson	945,00	0,20	1 015,00	0,32	-70,00	-6,90
7071180000 tickets ciné la roche chalais	465,00	0,10	180,00	0,06	285,00	158,33
7071190000 ventes billets nontron	912,60	0,19			912,60	
7071200000 centre aquatique de brive	614,00	0,13			614,00	
7071210000 vente tickets ovive	1 346,40	0,29	1 177,20	0,37	169,20	14,37
7071220000 tickets ciné nontron			855,90	0,27	-855,90	-100,00
7071230000 tickets cinema riberac	800,00	0,17	910,00	0,28	-110,00	-12,09
7071270000 vente cine st yrieix	132,00	0,03			132,00	
7071290000 villa sport st yrieix	165,00	0,04			165,00	
7071300000 villa sport st yrieix			495,00	0,15	-495,00	-100,00
7071310000 ventes cirque amar			1 332,00	0,42	-1 332,00	-100,00
7071330000 vente ciné ste foy la grande	2 085,50	0,44	2 107,00	0,66	-21,50	-1,02
7071340000 vente foire exposition	156,00	0,03	392,00	0,12	-236,00	-60,20
7071350000 vente voyages	19 055,00	4,05			19 055,00	
7071370000 centre aquatique de brive			191,70	0,06	-191,70	-100,00
7071400000 odalys	50,00	0,01	8 950,00	2,80	-8 900,00	-99,44
7071440000 sunelia	73 702,10	15,67	60 986,20	19,08	12 715,90	20,85
7071450000 ventes lineaire ski	26 150,00	5,56	21 760,00	6,81	4 390,00	20,17
7071460000 ventes colis	45,00	0,01	45,00	0,01		
7071470000 courts sejours			1 200,00	0,38	-1 200,00	-100,00
7071480000 vente guadeloupe	110 765,96	23,55			110 765,96	
- Coût d'achat des biens vendus	1 001 192,83	212,88	792 054,46	247,76	209 138,37	26,40
6037000000 variat. stocks marchandises	5 550,90	1,18	7 015,00	2,19	-1 464,10	-20,87
6071000000 achats cheques déjeuner	392 000,00	83,35	385 500,00	120,59	6 500,00	1,69
6071010000 achats tickets aquacap	6 400,00	1,36			6 400,00	
6071020000 achats ciné montpon	3 150,00	0,67			3 150,00	
6071030000 achats tickets ovive			3 200,00	1,00	-3 200,00	-100,00
6071040000 achats tickets ciné st aulaye			200,00	0,06	-200,00	-100,00
6071050000 achats tickets cine riberac	500,00	0,11	2 500,00	0,78	-2 000,00	-80,00
6071070000 achats tickets ciné thiviers	1 100,00	0,23	2 200,00	0,69	-1 100,00	-50,00
6071090000 achats tickets ciné montignac			5 000,00	1,56	-5 000,00	-100,00
6071100000 achats tickets ciné perigueux	10 320,00	2,19	9 975,00	3,12	345,00	3,46
6071110000 achats tickets ciné bergerac	4 756,00	1,01	6 052,00	1,89	-1 296,00	-21,41
6071120000 achats tickets ciné st astier	2 310,00	0,49			2 310,00	
6071130000 achats tickets ciné le buisson	6 050,00	1,29	4 400,00	1,38	1 650,00	37,50
6071140000 achats tickets ciné mussidan	598,50	0,13	900,00	0,28	-301,50	-33,50
6071150000 achats ciné ciné sarlat	3 996,80	0,85	4 293,06	1,34	-296,26	-6,90
6071170000 achats tickets terrasson			5 500,00	1,72	-5 500,00	-100,00
6071180000 achats tickets la roche chalais			1 440,00	0,45	-1 440,00	-100,00
6071190000 achats billets nontron	840,00	0,18	1 680,00	0,53	-840,00	-50,00
6071200000 ciné passion	800,00	0,17	800,00	0,25		
6071260000 piscine brive	966,00	0,21			966,00	
6071280000 sunelia			109 991,00	34,41	-109 991,00	-100,00
6071330000 cinema ste foy la grande	535,00	0,11			535,00	
6071340000 cinema la breche- ste foy la g	2 662,32	0,57	3 194,08	1,00	-531,76	-16,65
6071370000 foire exposition perigueux	192,00	0,04	800,00	0,25	-608,00	-76,00
6071380000 achats cirque			1 320,00	0,41	-1 320,00	-100,00
6071410000 voyages	249 618,12	53,08			249 618,12	

SIG DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
6071420000 achat piscine brive			415,00	0,13	-415,00	-100,00
6071430000 le vieux port	2 064,00	0,44			2 064,00	
6071460000 lineaires	268 720,69	57,14	224 109,82	70,10	44 610,87	19,91
6071470000 bbd	7 030,00	1,49	2 532,00	0,79	4 498,00	177,65
6071500000 abonnements odyssee	150,00	0,03			150,00	
6071550000 tout apprendre	27 112,50	5,76	9 037,50	2,83	18 075,00	200,00
6071560000 salon ce	610,00	0,13			610,00	
6071570000 cap rugby	3 160,00	0,67			3 160,00	
MARGE COMMERCIALE	-530 888,97	-112,8	-472 365,76	-147,7	-58 523,21	-12,39
Taux de marge commerciale						
Production vendue	2 148 279,59	100,00	2 010 907,70	100,00	137 371,89	6,83
7060000000 cotisations agents	154 114,00	7,17	149 828,00	7,45	4 286,00	2,86
7061000000 cotisations collectivites	1 994 165,59	92,83	1 861 079,70	92,55	133 085,89	7,15
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 148 279,59	100,00	2 010 907,70	100,00	137 371,89	6,83
+ Concours publics et subv. d'ex.	81 244,90	3,10	60 727,67	2,61	20 517,23	33,79
7400000000 subventions cnas	9 968,90	0,38	10 325,67	0,44	-356,77	-3,46
7401000000 subvention cdg 24	71 276,00	2,72	50 402,00	2,16	20 874,00	41,42
- Autres achats et charges externes	1 673 829,60	63,92	1 615 264,60	69,31	58 565,00	3,63
6050000000 achats matériel et travaux	128,95		1 523,02	0,07	-1 394,07	-91,53
6135100000 location materiel technique	52,80				52,80	
6156010000 assistance acl scop ce			2 832,00	0,12	-2 832,00	-100,00
6156210000 maintenance acl	3 861,60	0,15	3 692,40	0,16	169,20	4,58
6156230000 maintenance cyber ce	2 251,45	0,09	2 152,64	0,09	98,81	4,59
6160000000 primes d'assurance-smacl	629,62	0,02	573,80	0,02	55,82	9,73
6180000000 divers	45,98		500,00	0,02	-454,02	-90,80
6216000000 personnel mis à disposition	71 276,00	2,72	50 402,00	2,16	20 874,00	41,42
6223000000 frais de fonctionnement cdg	3 500,00	0,13	3 500,00	0,15		
6226000000 honoraires comptables	6 054,00	0,23	5 001,60	0,21	1 052,40	21,04
6226100000 honoraires commissaire aux c	2 255,20	0,09	2 000,00	0,09	255,20	12,76
6238000000 dons (secours exceptionnels)	8 993,89	0,34	17 707,00	0,76	-8 713,11	-49,21
6238100000 aide rentrée scolaire	55 224,10	2,11	2 840,00	0,12	52 384,10	
6238200000 aide vacances	22 160,00	0,85	21 964,00	0,94	196,00	0,89
6250000000 publicite	4 983,00	0,19	4 770,00	0,20	213,00	4,47
6251000000 voyages et déplacements	3 481,35	0,13	1 743,11	0,07	1 738,24	99,72
6257000000 réceptions- buffets a.g.	8 566,30	0,33	8 461,70	0,36	104,60	1,24
6257050000 achats colis noel	69 840,80	2,67	73 117,02	3,14	-3 276,22	-4,48
6257060000 achats kadeos	203 245,87	7,76	238 749,55	10,24	-35 503,68	-14,87
6257200000 receptions c.a.	41,99		180,00	0,01	-138,01	-76,67
6258000000 objets pub	2 490,00	0,10			2 490,00	
6261200000 frais postaux	3 007,45	0,11			3 007,45	
6278000000 prestations de services banca	551,65	0,02	975,76	0,04	-424,11	-43,46
6281000000 cotisation reversees cnas	1 200 672,60	45,85	1 172 579,00	50,31	28 093,60	2,40
6288000000 prestation atd rgpd	515,00	0,02			515,00	
VALEUR AJOUTÉE	24 805,92	0,95	-15 994,99	-0,69	40 800,91	255,09
- Charges de personnel			721,02	0,03	-721,02	-100,00
6453200000 cotisations retraites (salarié			721,02	0,03	-721,02	-100,00
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	24 805,92	0,95	-16 716,01	-0,72	41 521,93	248,40
+ Autres produits	-0,03		7 754,85	0,33	-7 754,88	-100,00
7580000000 produits divers gestion coura			7 455,24	0,32	-7 455,24	-100,00
7910000000 transfert de charges d'exploit	-0,03		299,61	0,01	-299,64	-100,01
- Autres charges	58 161,50	2,22	7 966,01	0,34	50 195,49	630,12
6580000000 charges diverses gestion cour	58 161,50	2,22	7 966,01	0,34	50 195,49	630,12

SIG DÉTAILLÉ

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Charges exceptionnelles <i>6718000000 Autres charges except. de ge</i>	2 978,64 <i>2 978,64</i>	0,11 <i>0,11</i>	118,56 <i>118,56</i>	0,01 <i>0,01</i>	2 860,08 <i>2 860,08</i>	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-36 334,25	-1,39	-17 045,73	-0,73	-19 288,52	-113,1
+ Produits financiers <i>7680000000 autres produits financiers</i>	3 321,99 <i>3 321,99</i>	0,13 <i>0,13</i>	2 024,80 <i>2 024,80</i>	0,09 <i>0,09</i>	1 297,19 <i>1 297,19</i>	64,07 <i>64,07</i>
COÛT DE FINANCEMENT	3 321,99	0,13	2 024,80	0,09	1 297,19	64,07
- Impôts sur les bénéfices <i>6950000000 impôts sur les bénéfices</i>	235,00 <i>235,00</i>	0,01 <i>0,01</i>	224,00 <i>224,00</i>	0,01 <i>0,01</i>	11,00 <i>11,00</i>	4,91 <i>4,91</i>
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-33 247,26	-1,27	-15 244,93	-0,65	-18 002,33	-118,0
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov. <i>6811100000 dot. amort. s/immobil. incorp</i> <i>6811200000 dot. amort. s/immobil. corpor</i>	3 617,57 <i>3 169,28</i> <i>448,29</i>	0,14 <i>0,12</i> <i>0,02</i>	4 147,81 <i>3 894,00</i> <i>253,81</i>	0,18 <i>0,17</i> <i>0,01</i>	-530,24 <i>-724,72</i> <i>194,48</i>	-12,78 <i>-18,61</i> <i>76,62</i>
RÉSULTAT NET	-36 864,83	-1,41	-19 392,74	-0,83	-17 472,09	-90,10

ANNEXE COMPTABLE

2023

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.



Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

PRESTATIONS NATURE 3231€

PRESTATIONS DE BIENS 3231€

**GESTI PRO**

Comptabilité

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	34 000,32		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	1 269,05		1 224,00
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 269,05		1 224,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				105,00
TOTAL					105,00
TOTAL GENERAL			35 269,37		1 329,00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			34 000,32	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			2 493,05	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			2 493,05	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				105,00	
TOTAL					105,00	
TOTAL GENERAL					36 598,37	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

**GESTI PRO**

Comptabilité

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 831,04	3 169,28		34 000,32
TOTAL	30 831,04	3 169,28		34 000,32
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	664,14	448,29		1 112,43
Emballages récupérables divers				
TOTAL	664,14	448,29		1 112,43
TOTAL GENERAL	31 495,18	3 617,57		35 112,75

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					



GESTI PRO

comptabilité

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob.				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				



LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				



ÉTAT DES STOCKS

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	15 996,50	-5 550,90		10 445,60
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	15 996,50	-5 550,90		10 445,60



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	105,00		105,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 619,38	15 619,38	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	8 110,40	8 110,40	
	Charges constatées d'avance	327 377,70	327 377,70	
TOTAUX		351 212,48	351 107,48	105,00
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	327 377,70
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	327 377,70

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	8 110,40
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	8 110,40



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une évaluation de la mise à disposition des locaux du CNAS au CDAS estimé à 3231€ pour l'année 2023

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature	3 231,00			
Dons en nature				
TOTAL	3 231,00			
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	3 231,00			
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	3 231,00			

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Mises à disposition gratuites de biens				3 231,00	3 231,00
TOTAL				3 231,00	3 231,00



GESTI PRO

comptabilité

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

01321 - CDAS 24

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 402,00	1 402,00		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	43 140,00	43 140,00		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices	235,00	235,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 150,00	2 150,00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 174,80	17 174,80		
TOTAUX	64 101,80	64 101,80		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 174,80
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 174,80

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	2 150,00
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 150,00



ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						

TOTAL



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		