

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 965	34 796	4 169	7 438
Immobilisations corporelles	150 423	108 561	41 863	22 264
Immobilisations financières	244 676		244 676	176 948
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	434 065	143 356	290 709	206 650
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	45 269		45 269	35 634
Avances et acomptes versés sur commandes	55		55	56 17
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 049		3 049	10 388
Autres	75 466		75 466	66 576
Valeurs mobilières de placement	400 694		400 694	401 450
Disponibilités (autres que caisse)	1 204 515		1 204 515	1 338 301
Caisse	1 271		1 271	6 705
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 730 319		1 730 319	1 915 227
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	361 531		361 531	78 116
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	361 531		361 531	78 116
TOTAL GENERAL	2 525 915	143 356	2 382 558	2 199 993
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	948 201	948 201
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-27 111	-192 776
Report à nouveau	51 906	244 682
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	972 996	1 000 107
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	972 996	1 000 107
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	54 711	54 711
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	44	97
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	325 193	79 268
Autres	318 365	380 257
TOTAL DETTES	643 601	459 622
Produits constatés d'avance	711 250	685 553
TOTAL GENERAL	2 382 558	2 199 993

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 354 851
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	44
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises	1 055 106	42,07	1 230 970	46,33	-175 864
Production vendue	311 473	12,42	309 370	11,64	2 104
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	1 141 127	45,50	1 116 611	42,03	24 516
Reprises et Transferts de charge					
Cotisations					
Autres produits	607 259	24,22	606 014	22,81	1 244
Produits d'exploitation	3 114 965	124,22	3 262 965	122,81	-148 000
Achats de marchandises	1 443 924	57,58	1 733 481	65,24	-289 557
Variation de stock de marchandises	-9 634	-0,38	2 567	0,10	-12 201
Achats de matières premières					
Variation de stock de matières premières					
Autres achats non stockés et charges externes	685 698	27,34	668 675	25,17	17 024
Impôts et taxes	4				4
Salaires et Traitements					
Charges sociales					
Amortissements et provisions	18 754	0,75	13 865	0,52	4 889
Autres charges	1 004 562	40,06	1 024 619	38,56	-20 057
Charges d'exploitation	3 143 307	125,35	3 443 206	129,59	-299 899
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 342	-1,13	-180 240	-6,78	151 898
Opérations faites en commun					
Produits financiers	8 985	0,36	2 577	0,10	6 408
Charges financières	5 890	0,23	5 382	0,20	508
Résultat financier	3 095	0,12	-2 805	-0,11	5 900
RESULTAT COURANT	-25 247	-1,01	-183 046	-6,89	157 799
Produits exceptionnels	148	0,01	2 909	0,11	-2 761
Charges exceptionnelles	426	0,02	12 640	0,48	-12 214
Résultat exceptionnel	-277	-0,01	-9 731	-0,37	9 454
Impôts sur les bénéfices	1 587	0,06			1 587
Report des ressources non utilisées					
Engagements à réaliser					
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 111	-1,08	-192 776	-7,26	165 666

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	1 366 579	1 540 340	-173 760	-11,28
Ventes de biens	1 055 106	1 230 970	-175 864	-14,29
Ventes de prestations services	311 473	309 370	2 104	0,68
Produits de tiers financeurs	1 141 127	1 116 611	24 516	2,20
Concours publics et subventions d'exploitation	1 141 127	1 116 611	24 516	2,20
Autres produits	607 259	606 014	1 244	0,21
Total I	3 114 965	3 262 965	-148 000	-4,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	1 443 924	1 733 481	-289 557	-16,70
Variations de stock	-9 634	2 567	-12 201	-475,34
Autres achats et charges externes	685 698	668 675	17 024	2,55
Impôts, taxes et versements assimilés	4	4		
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	18 754	13 865	4 889	35,26
Autres charges	1 004 562	1 024 619	-20 057	-1,96
Total II	3 143 307	3 443 206	-299 899	-8,71
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-28 342	-180 240	151 898	-84,28
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	8 985	2 577	6 408	248,70
Total III	8 985	2 577	6 408	248,70
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assililées	5 890	5 382	508	9,44
Total IV	5 890	5 382	508	9,44
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 095	-2 805	5 900	-210,33
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-25 247	-183 046	157 799	-86,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	98	2 909	-2 811	-96,62
Sur opérations en capital	50		50	
Total V	148	2 909	-2 761	-94,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	426	12 640	-12 214	-96,63
Total VI	426	12 640	-12 214	-96,63
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-277	-9 731	9 454	-97,15
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 587		1 587	
Total des produits (I + III + V)	3 124 099	3 268 451	-144 353	-4,42
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	3 151 210	3 461 228	-310 018	-8,96
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 111	-192 776	165 666	-85,94

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CASEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 382 558 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 27 111 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 2 à 6 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 259		18 294	38 965
Immobilisations incorporelles	57 259		18 294	38 965
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 802		1 867	37 935
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 455	2 500		8 956
- Matériel de transport	16 676	32 583	678	48 581
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 214		18 262	54 952
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	136 147	35 083	20 807	150 423
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250			250
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	176 698			244 426
Immobilisations financières	176 948			244 676
ACTIF IMMOBILISE	370 354	35 083	39 101	434 065

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 821	3 269	18 294	34 796
Immobilisations incorporelles	49 821	3 269	18 294	34 796
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 429	1 832	1 867	37 394
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 801	1 121		4 922
- Matériel de transport	8 659	8 648	678	16 629
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 994	3 883	18 262	49 615
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	113 883	15 485	20 807	108 561
ACTIF IMMOBILISE	163 704	18 754	39 101	143 356

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 684 472 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	237 226		237 226
Autres	7 200		7 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 049	3 049	
Autres	75 466	75 466	
Charges constatées d'avance	361 531	361 531	
Total	684 472	440 046	244 426

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	51 533
Produits à recevoir - gar. obsèques	23 934
Intérêts courus sur comptes à terme	694
Total	76 161

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	948 201			948 201
Total fonds sans droit reprise	948 201			948 201
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	244 682		192 776	51 906
Résultat de l'exercice	-192 776		27 111	-27 111
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	54 711			54 711
Total fonds associatifs	1 054 818		219 887	1 027 707

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 354 851 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	44	44		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 193	325 193		
Dettes fiscales et sociales	1 587	1 587		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	316 778	316 778		
Produits constatés d'avance	711 250	711 250		
Total	1 354 851	1 354 851		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs à payer	9 476
Charges à payer	290 980
Charges à payer - gar. obsèques	16 130
Total	316 586

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const. d'avance	172 619		
Charges const. d'avance - Voyages	188 912		
Total	361 531		

Notes sur le bilan**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits const. d avance - Chq vac.	352 001		
Produits constatés d avance	12 279		
Produits const. d avance - Cotis&GO	346 969		
Total	711 250		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	426	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		98
Produits des cessions d'éléments d'actif		50
TOTAL	426	148