

ASSOCIATION ATTITUDE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

15 RUE STE URSULE

34000 MONTPELLIER

SIRET : 41157249800029

IN EXTENSO LANGUEDOC ROUSSILLON

370 Rue Etienne Lenoir CS 30099

34131 Manguio Cedex

Tél : 04 99 13 63 13

Fax : 04 99 13 63 14

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable et observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Engagements financiers	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
Détail du résultat exceptionnel	27

Votre année en résumé

ATTITUDE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022

TOTAL RESSOURCES
-28 % Diminution de -257 K€

653 K€

RESULTAT
% des ressources

-281 K€

FONDS DE ROULEMENT

-374 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-383 K€

TRESORERIE

9 K€

FONDS PROPRES

-465 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

97 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-278 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ATTITUDE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	182 268 €
Produits d'exploitation :	652 844 €
Résultat net Comptable :	-281 354 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

'Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance' des comptes :

La continuité de l'exploitation ne sera possible que sous conditions du soutien continu : des fournisseurs "Partenaires" de l'Association, de l'établissement bancaire teneur du compte et des collectivités locales partenaires.

'Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) ci-dessus, 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 Mauguio

Le 17/10/2023

SALLEE Thierry

Expert-Comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 247	8 987	3 260	1 615
Autres immobilisations corporelles	14 991	12 560	2 432	5 269
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	27 238	21 547	5 691	6 885
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	3 521		3 521	7 325
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 176		53 176	68 002
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	89 547		89 547	249 056
Valeurs mobilières de placement	580		580	580
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 288		8 288	75 308
Charges constatées d'avance	21 465		21 465	35 000
TOTAL III	176 576		176 576	435 270
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 815	21 547	182 268	442 155

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
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 réserves		
Report à nouveau	-184 065	-158 703
Excédent ou déficit de l'exercice	-281 354	-25 362
Situation nette	-465 419	-184 065
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-465 419	-184 065
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 238	100 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 838	226 662
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	287 884	262 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 242	2 029
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 484	35 000
TOTAL V	647 687	626 220
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	182 268	442 155

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	207	5 850
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	317 349	448 255
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	333 283	452 854
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 719	2 838
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	286	330
TOTAL I	652 844	910 127
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 052	32 888
Variation de stocks	3 804	-2 023
Autres achats et charges externes	527 086	536 016
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 524	8 702
Salaires et traitements	271 982	231 821
Charges sociales	102 211	78 147
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 721	3 175
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 921	1 231
TOTAL II	932 301	889 956
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-279 457	20 171
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 210	519
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 210	519
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 208	-519
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-280 665	19 652

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 952
Sur opérations en capital	109	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	109	1 952
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	245	46 967
Sur opérations en capital	553	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	798	46 967
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-689	-45 015
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	652 956	912 079
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	934 310	937 441
EXCEDENT OU DEFICIT	-281 354	-25 362
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

- Objet social de l'entité :

Déployer des actions culturelles, artistiques et sportives au niveau régional, national et international.

Favoriser des manifestations de type festival, concert, spectacle et démonstration.

Favoriser le développement des différentes disciplines sportives (skateboard et bmx), artistiques et culturelles (musiques actuelles et électroniques, graffitis et danse) au niveau régional, national et international.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 182 268 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -281 354 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

- Continuité d'exploitation des activités de l'association :

L'association prévoit un exercice déficitaire pour l'exercice 2022, la continuité d'exploitation est garantie par :

- Des délais de règlements plus longs négociés avec les fournisseurs partenaires mais sans toutefois obtenir d'accords écrits pour la totalité d'entre eux.
- Des délais de règlements auprès des organismes sociaux mais sans toutefois obtenir d'accords écrits pour la totalité d'entre eux.
- Le soutien de l'établissement bancaire en autorisant un découvert garanti par du Dailly à hauteur de 100 000€.
- La réduction des coûts d'organisation du BOTY France.
- L'optimisation de la masse salariale sur les activités des clubs sportifs
- Le renforcement et le développement de nouvelles activités et prestations.
- L'intensification de recherches de partenaires privés et de mécènes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissement

- Le matériel et le mobilier de bureau et informatique sur 3 ans au plus,
- Le mobilier sur 4 ans au plus,
- Le matériel industriel sur 5 à 10 ans au plus.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 9 562 euros.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Rémunérations des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Détail des subventions

		Attribuées en 2021	Dont PCA	Attribuées en 2022	Dont PCA
Ville Montpellier	En numéraire	56200		60000	
	En nature	58333.80	35000.28	58333,80	35000,28
	En nature	2070		2070	
	En nature	12155		12155	
Métropole	En numéraire	53500		32200	
	En nature	0		0	
Région Occitanie	En numéraire	96500		89500	
DRAC	En numéraire	31000		21000	
	En nature	0		0	
FFRS	En numéraire	0		0	
Diverses Subventions	En numéraire	825,66		18369,24	
FONPEPS	En numéraire	7500		15805,56	
Aide apprentis	En numéraire	7335,90		5333,36	

Contributions volontaires en nature

Le nouveau référentiel ANC n°2018-06 impose la comptabilisation, au pied du compte de résultat en compte de classe 8, des contributions volontaires si l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires et si la nature et l'importance des contributions volontaires sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité.

Le temps de présence des administrateurs bénévoles et sa valorisation ne sont pas de nature à donner une information utile à la lecture des comptes et n'ont pas donné lieu à une gestion de suivi des temps des administrateurs bénévoles en 2022.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	9 720		2 527
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	14 991		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	24 711		2 527
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	24 711		2 527
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			12 247
- Gales, agencts et aménagt. divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			14 991
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			27 238
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			27 238

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel				8 104	883		8 987	
Installations générales, agencements et aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier				9 722	2 838		12 560	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				17 826	3 721		21 547	
TOTAL GENERAL				17 826	3 721		21 547	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	53 176	53 176	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	17 413	17 413	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	63 798	63 798	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 500	4 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 837	3 837	
Charges constatées d'avance	21 465	21 465	
	TOTAL	164 188	164 188

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	97 238	34 239	62 999	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	227 838	227 838		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	28 255	28 255		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	228 045	228 045		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 342	18 342		
Autres impôts, taxes et assimilés	13 241	13 241		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	18 242	18 242		
Produits constatés d'avance	16 484	16 484		
TOTAL	647 687	584 688	62 999	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 12 372

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-158 703			25 362	-184 065
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 362				-281 354
Situation nette	-184 065			25 362	-465 419
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-184 065			25 362	-465 419

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Contributions volontaires en nature

	31/12/2022	31/12/2021
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
SKATEPARKS GRAMMONT ET MOSSON	76 850	58 334
LOCAUX ASSOCIATIFS DU SIEGE	12 155	12 155
LOCAL TECHNIQUE DU SKATEPARK DE GRAMMONT	2 070	2 070
TOTAL	91 075	72 559
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	91 075	72 559
	31/12/2022	31/12/2021
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
TOTAL		
TOTAL GENERAL		

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	100 000
TOTAL	100 000

Découvert autorisé Dailly : 100 000€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie Etat à hauteur de 90% du PGE	79 090
TOTAL	79 090

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 770	6 720
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 658	34 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 520	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	79 948	41 593

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		19 938
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		24 345
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		44 283

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	16 484	35 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		16 484	35 000

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	21 465	35 000
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		21 465	35 000

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 259.91	1 615.25	1 644.66	101.86
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	6 157.16	6 157.16		
215600 MOBILIER	6 090.03	3 562.56	2 527.47	70.92
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-5 963.44	-5 743.44	-220.00	-3.83
281560 AMORT DU MOBILIER	-3 023.84	-2 361.03	-662.81	-28.08
Autres immobilisations corporelles	2 431.55	5 269.43	-2 837.88	-53.84
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	14 991.17	14 991.17		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-12 559.62	-9 721.74	-2 837.88	-29.19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	5 691.46	6 884.68	-1 193.22	-17.33
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	3 520.80	7 325.06	-3 804.26	-51.93
370000 STOCK DE MARCHANDISES	3 520.80	7 325.06	-3 804.26	-51.93
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	53 175.72	68 001.99	-14 826.27	-21.80
411001 CLIENTS	53 175.72	48 063.89	5 111.83	10.64
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		19 938.10	-19 938.10	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	89 547.13	249 055.77	-159 508.64	-64.05
401001 FOURNISSEURS	1 975.38	2 054.44	-79.06	-3.85
421011 SALAIRE BOUGHEFFA	336.70	336.70		
421290 SALAIRE FANNY COTTE	363.73	363.73		
425000 PERSONNEL AVANC.ET ACPTEs	15 265.37	33 966.00	-18 700.63	-55.06
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 447.00	1 447.00		
437700 IJSS		175.63	-175.63	-100.00
441200 VILLE DE MONTPELLIER	4 500.00	16 500.00	-12 000.00	-72.73

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
441300 REGION OCCITANIE		63 250.00	-63 250.00	-100.00
441400 AGGLO MONTPELLIER		15 000.00	-15 000.00	-100.00
441600 MONTPELLIER MEDITERANEE METROPOLE		3 500.00	-3 500.00	-100.00
445500 445500		2 657.91	-2 657.91	-100.00
445620 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		1 428.12	-1 428.12	-100.00
445660 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	48 148.61	36 548.91	11 599.70	31.74
445662 TVA DED INTRACOM		17 419.21	-17 419.21	-100.00
445670 CREDIT DE TVA A REPORTE	9 722.90	6 205.90	3 517.00	56.67
445714 TVA COLLECTEE 10 %		1.67	-1.67	-100.00
445715 TVA COLLECTEE 2,10 %		6.03	-6.03	-100.00
445800 REGULARISATION DE TVA	766.12	20 359.12	-19 593.00	-96.24
445860 TCA/FACT. NON PARVENUES	2 240.00	1 120.00	1 120.00	100.00
445874 TCA/FACTURES A ETABLIR	2 920.00		2 920.00	-
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		7 500.00	-7 500.00	-100.00
448750 SUBVENTIONS A RECEVOIR		16 845.00	-16 845.00	-100.00
467001 SEF ALAIN RENNAUD	88.62	597.70	-509.08	-85.12
467002 SEF TAO	1 772.70	1 772.70		
Valeurs mobilières de placement	579.50	579.50		
508000 AUTR.VAL.MOB._ CREANC.ASS	579.50	579.50		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	8 287.84	75 307.61	-67 019.77	-88.99
512001 CREDIT COOPERATIF	4 972.00	70 637.93	-65 665.93	-92.96
531000 CAISSE	3 315.84	4 669.68	-1 353.84	-28.99
Charges constatées d'avance	21 465.23	35 000.28	-13 535.05	-38.67
486000 CHARGES CONSTATEES. D'AVANCE	21 465.23	35 000.28	-13 535.05	-38.67
TOTAL III	176 576.22	435 270.21	-258 693.99	-59.43
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	182 267.68	442 154.89	-259 887.21	-58.78

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-184 065.15	-158 702.79	-25 362.36	-15.98
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-184 065.15	-158 702.79	-25 362.36	-15.98
Excédent ou déficit de l'exercice	-281 353.92	-25 362.36	-255 991.56	1 009.34
Situation nette	-465 419.07	-184 065.15	-281 353.92	152.86
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-465 419.07	-184 065.15	-281 353.92	152.86
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 238.16	100 000.00	-2 761.84	-2.76
164100 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	87 878.16	100 000.00	-12 121.84	-12.12
511200 CREDIT COOPERATIF CPTÉ DAILLY	9 360.00		9 360.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 838.39	226 662.42	1 175.97	0.52
401001 FOURNISSEURS	210 068.39	219 942.42	-9 874.03	-4.49
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	17 770.00	6 720.00	11 050.00	164.43
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	287 883.60	262 528.38	25 355.22	9.66
421000 REMUNER. DUES AU PERSONNEL	6 849.87	8 279.65	-1 429.78	-17.27
421001 SALAIRE RAYMOND THOMAS	2 944.56		2 944.56	-
421016 SALAIRES VALENTIN JALLOT		1 072.12	-1 072.12	-100.00
421031 SALAIRES CLEMENT CHAPTAL	1 210.87	1 210.87		
421034 SALAIRE COLSENET PIERRE	3 761.93		3 761.93	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
421041 SALAIRE PIERRIER NINA	90.00	90.00		
421042 SALAIRE REBUFFE SIAN-LI		515.50	-515.50	-100.00
421048 SALAIRE BEAUCHET JULIEN	350.00	350.00		
421083 SALAIRE BAQUET DYLAN		635.79	-635.79	-100.00
421084 SALAIRE LORTET QUENTIN		772.94	-772.94	-100.00
421220 SALAIRE AE BOUTIER		1 600.00	-1 600.00	-100.00
421260 SALAIRE GAEL ROBERT		1 186.31	-1 186.31	-100.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 952.00	4 947.39	4.61	0.10
428500 PROVISION AVANCE ACPTE	8 095.60		8 095.60	-
431000 URSSAF	98 054.99	107 203.61	-9 148.62	-8.53
437100 AUDIENS RETRAITE	41 808.99	21 088.22	20 720.77	98.26
437110 AUDIENS PREVOYANCE	5 029.90	2 185.25	2 844.65	130.21
437120 CONGES SPECTACLES	31 989.60	19 575.85	12 413.75	63.41
437250 POLE EMPLOI SPECTACLE	24 470.07	14 736.77	9 733.30	66.04
437640 FNAS	3 789.11	3 666.06	123.05	3.36
437650 FCAP	3 887.54	3 233.06	654.48	20.26
437700 IJSS	171.08		171.08	-
438200 CH.SOC/CONGES A PAYER	1 291.02	1 251.95	39.07	3.12
438610 AFDAS : TA + FPC	17 140.49	15 770.87	1 369.62	8.68
438620 AMETRA - CMB	412.67	151.70	260.97	171.71
442100 PRLVMT A LA SOURCE	474.96	1 034.75	-559.79	-54.11
445200 TVA DUE INTRACOMMUNAUT.		17 419.21	-17 419.21	-100.00
445500 445500	2.35		2.35	-
445510 TVA A DECAISSER	3 495.85	3 495.85		
445710 TVA COLLECTEE 20 %	14 367.86	16 171.23	-1 803.37	-11.15
445711 TVA COLLECTEE 5,50 %	392.69	91.86	300.83	327.17
445715 TVA COLLECTEE 2,10 %	4.65		4.65	-
445716 TVA COLLECTEE 8,50 %	78.95	90.67	-11.72	-13.19
445874 TCA/FACTURES A ETABLIR		1 949.90	-1 949.90	-100.00
448600 CHARGES A PAYER	12 766.00	12 751.00	15.00	0.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	18 242.20	2 028.96	16 213.24	799.06
411001 CLIENTS	722.20	2 028.96	-1 306.76	-64.42
419800 AVOIRS A ETABLIR	17 520.00		17 520.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 484.40	35 000.28	-18 515.88	-52.90
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 484.40	35 000.28	-18 515.88	-52.90
TOTAL V	647 686.75	626 220.04	21 466.71	3.43
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	182 267.68	442 154.89	-259 887.21	-58.78

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	206.81	5 849.59	-5 642.78	-96.46
707100 VENTES MERCHANDIZING HT 20,00 %	-493.19	2 236.26	-2 729.45	-122.05
707200 VENTES DE MARCHANDISES EXO		3 863.33	-3 863.33	-100.00
709100 REMBOURSEMENT DISPOSITIF PASS SPORT	700.00	-250.00	950.00	-380.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	317 348.88	448 255.38	-130 906.50	-29.20
704000 PRESTATIONS HT 20,00 %	68 002.67	113 894.12	-45 891.45	-40.29
704010 PRESTATIONS EXO	3 750.00	24 116.28	-20 366.28	-84.45
704021 PRESTATIONS HT 8,50 %	21 344.32	11 840.00	9 504.32	80.27
704100 BILLETS BOTY FRANCE HT 2,10 %	24 603.82		24 603.82	-
704110 PRESTATIONS DE PARTENARIAT HT 20,00 %	67 326.00	57 684.00	9 642.00	16.72
704111 BILLETS GPE BOTY FRANCE HT 5,50 %	4 492.96		4 492.96	-
704113 PRESTATION DE PARTENARIAT EXO		86 250.00	-86 250.00	-100.00
704114 PRESTATIONS HT 5,5 %	2 085.31		2 085.31	-
704120 VENTES PRESTATIONS ETRANG	7 757.50	4 445.39	3 312.11	74.53
704200 BILLETS BOTY INTER HT 5,50 %		34 592.42	-34 592.42	-100.00
704211 BILLETS GPE BOTY INTER HT 5,50 %		4 284.37	-4 284.37	-100.00
706100 COURS ADHESIONS BMX SKATE BREAK EXO	106 173.08	94 435.90	11 737.18	12.43
706130 STAGES BREAK DANCE EXO		2 886.80	-2 886.80	-100.00
706134 STAGE SKATEBOARD		1 190.00	-1 190.00	-100.00
706135 INSCRIPTION SEF EXO		8 654.48	-8 654.48	-100.00
708900 PRESTATIONS ANNEXE 20%	11 813.22	3 981.62	7 831.60	196.66
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	333 282.84	452 853.88	-119 571.04	-26.40
740000 CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE/VILLE	91 074.68	67 167.32	23 907.36	35.59
740001 SUBVENTIONS EXPLOITATION	18 369.24	825.66	17 543.58	+1 000.00
740002 FOND DE SOLIDARITE		132 825.00	-132 825.00	-100.00
740003 FONPEPS	15 805.56	7 500.00	8 305.56	110.75
740100 AIDE APPRENTI	5 333.36	7 335.90	-2 002.54	-27.30
741210 SUBV. VILLE DE MONTPELLIER	60 000.00	56 200.00	3 800.00	6.76
741240 D.R.A.C.	21 000.00	31 000.00	-10 000.00	-32.26
741320 REGION OCCITANIE (EX LR)	89 500.00	96 500.00	-7 000.00	-7.25
741600 SUBVENTION 3M	32 200.00	53 500.00	-21 300.00	-39.81
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 719.18	2 837.99	-1 118.81	-39.43
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 719.18	2 837.99	-1 118.81	-39.43
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	286.29	330.25	-43.96	-13.33
758000 PRDTS DIVERS DE GESTION	286.29	330.25	-43.96	-13.33
TOTAL I	652 844.00	910 127.09	-257 283.09	-28.27

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	2 052.27	32 887.96	-30 835.69	-93.76
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 052.27	5 991.47	-3 939.20	-65.75
607001 REFACTORATION SKATE GRAMONT		26 896.49	-26 896.49	-100.00
Variation de stocks	3 804.26	-2 023.06	5 827.32	-288.04
603700 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	3 804.26	-2 023.06	5 827.32	-288.04
Autres achats et charges externes	527 086.16	536 015.66	-8 929.50	-1.67
604000 ACHATS D_ETUDES ET DE PS	36 562.44	25 774.46	10 787.98	41.86
604600 PS FONCTION TECHNIQUE	12 797.78	18 211.00	-5 413.22	-29.72
604800 PRESTATIONS D_ARTISTES	13 605.86	4 750.00	8 855.86	186.44
604900 PS COMMUNICATION	3 650.00	3 292.79	357.21	10.84
606110 ENGIE	1 365.19	992.60	372.59	37.46
606120 CARBURANTS DEPLACEMENTS	5 410.44	3 239.34	2 171.10	67.03
606300 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	7 064.83	9 232.53	-2 167.70	-23.48
606400 FOURNITURES ADM.	1 748.17	2 071.79	-323.62	-15.64
611100 SOUS TRAITANCE ADMIN.	1 368.00		1 368.00	-
613000 LOCATIONS MATERIELS	22 678.17	28 741.47	-6 063.30	-21.10
613100 EMPLOIS CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE VILLE	91 074.68	67 167.32	23 907.36	35.59
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 608.00	17 658.20	1 949.80	11.04
613300 LOCATION HEBERGEMENT SITE INTERNET	275.43	600.71	-325.28	-54.24
613500 LOCATION MATERIEL SPECTAC		500.00	-500.00	-100.00
613520 LOCATION MATERIEL TRANSP	2 808.89	1 149.72	1 659.17	144.26
613530 LEASING INSTALLATION TELEPHONIE	3 992.76	3 700.29	292.47	7.92
613540 LOCATION VEHICULE	3 023.78	1 523.03	1 500.75	98.56
613550 LOCATION VIVIARTO	640.22	1 270.00	-629.78	-49.61
613560 LOCATION ADOBE	1 868.23	1 089.51	778.72	71.38
613570 LOCATION LOCAM	5 117.59	5 083.80	33.79	0.67
613590 LOCATIONS INEXWEB	200.00		200.00	-
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	415.00	90.00	325.00	361.11
616000 PRIMES D_ASSURANCES	6 956.36	6 736.15	220.21	3.27
616100 MULTIRISQUES		494.42	-494.42	-100.00
616200 ASSURANCE PRET	174.40		174.40	-
618500 FORMATIONS	1 100.00	850.00	250.00	29.41
621000 INTERIM	21 650.00		21 650.00	-
622200 COMMISSIONS APORTEUR D'AFFAIRES	1 000.00		1 000.00	-
622600 HONORAIRES	19 599.97	19 170.40	429.57	2.24
622630 HONORAIRES DIVERS	2 251.67		2 251.67	-
622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	6.62	13.00	-6.38	-46.15
623000 PUBLICITES PUBLICATIONS	3 069.98	262.57	2 807.41	+1 000.00
623110 PRESTATIONS DE PARTENARIAT	67 326.00	143 934.00	-76 608.00	-53.22
623510 PRIX BATTLE OF THE YEAR	13 450.00	1 500.00	11 950.00	796.67
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 581.89	4 773.00	4 808.89	100.75
624000 TRANSPORTS BIENS ET COLLE		240.00	-240.00	-100.00
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS		141.78	-141.78	-100.00
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	6 894.68	5 272.39	1 622.29	30.79
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	54 822.64	75 719.89	-20 897.25	-27.60
625700 RECEPTIONS	63 925.47	58 748.03	5 177.44	8.81
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMS	373.39	1 800.12	-1 426.73	-79.28
626100 TELEPHONE	2 498.98	5 611.22	-3 112.24	-55.46
626200 INTERNET	612.25	400.00	212.25	53.00
627200 COMMISSIONS ET FRAIS BQ	10 305.27	2 435.16	7 870.11	323.20
627300 COMMISSION VIVIARTO	1 029.39	945.25	84.14	8.89
627400 FRAIS SUR ANCV	187.22	380.79	-193.57	-50.92
628100 COTISATION FEDERATION	4 792.44	10 251.67	-5 459.23	-53.26
628102 ADHESION COMITE REGIONAL CYCLISME		60.00	-60.00	-100.00
628103 COTISATIONS	202.08	137.26	64.82	47.45
Aides financières				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	10 523.79	8 701.57	1 822.22	20.94
631200 TAXE APPRENTISSAGE	4 243.00	1 409.57	2 833.43	200.92
633300 FORM.PROF. CONTINUE	1 369.62	3 542.67	-2 173.05	-61.33
633400 FNAS	3 796.69	3 195.33	601.36	18.84
633500 FCAP	654.48	551.00	103.48	18.69
635110 COTIS FONCIERE ENTREPRISE	460.00	3.00	457.00	+1 000.00
Salaires et traitements	271 982.18	231 820.59	40 161.59	17.32
641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	262 339.18	220 363.06	41 976.12	19.05
641200 CONGES PAYES	4.61	-542.47	547.08	-100.92
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 527.28		3 527.28	-
641400 INDEMNITES	4 325.11	12 000.00	-7 674.89	-63.96
641900 SALAIRES A PAYER	1 786.00		1 786.00	-
Charges sociales	102 211.06	78 147.01	24 064.05	30.79
645100 URSSAF	49 809.17	42 418.87	7 390.30	17.42
645300 AUDIENS	15 824.25	12 163.06	3 661.19	30.10
645310 AUDIENS PREVOYANCE	2 773.75	2 185.25	588.50	26.96
645400 ASSEDIC	13 565.52	10 806.29	2 759.23	25.54
645500 CONGES SPECTACLES	12 413.76	10 654.22	1 759.54	16.52
645600 CHARGES SOC/CONGES PAYES	39.07	-712.30	751.37	-105.48
645610 PROVISION SALAIRES	6 309.60		6 309.60	-
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 475.94	631.62	844.32	133.54
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 720.69	3 174.84	545.85	17.20
681120 DOT. IMMOB CORPORELLES	3 720.69	3 174.84	545.85	17.20
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10 920.94	1 231.18	9 689.76	787.16
651600 DROITS D_AUTEURS	10 345.27	877.61	9 467.66	+1 000.00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTI	575.67	353.57	222.10	62.71
TOTAL II	932 301.35	889 955.75	42 345.60	4.76
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-279 457.35	20 171.34	-299 628.69	-1 485.42
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2.21		2.21	-
764000 REVENUS DES VMP	2.21		2.21	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2.21		2.21	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 210.18	519.03	691.15	133.14
661000 CHARGES FINANCIERES		49.50	-49.50	-100.00
661001 INTERETS DES EMPRUNTS	1 210.18	287.72	922.46	320.14
661600 INTERETS BANCAIRES		181.81	-181.81	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	1 210.18	519.03	691.15	133.16
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 207.97	-519.03	-688.94	132.74
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-280 665.32	19 652.31	-300 317.63	-1 528.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 952.00	-1 952.00	-100.00
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 952.00	-1 952.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Sur opérations en capital	109.40		109.40	-
778000 AUTRES PROD. EXCEPT.	109.40		109.40	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	109.40	1 952.00	-1 842.60	-94.40
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	245.00	46 966.67	-46 721.67	-99.48
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		44 540.00	-44 540.00	-100.00
671200 PENALITES ET AMENDES FISC	245.00		245.00	-
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		2 426.67	-2 426.67	-100.00
Sur opérations en capital	553.00		553.00	-
678000 AUTRES CHARGES EXCEP.	553.00		553.00	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	798.00	46 966.67	-46 168.67	-98.30
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-688.60	-45 014.67	44 326.07	-98.47
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	652 955.61	912 079.09	-259 123.48	-28.41
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	934 309.53	937 441.45	-3 131.92	-0.33
EXCEDENT OU DEFICIT	-281 353.92	-25 362.36	-255 991.56	1 009.34

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 952.00	-1 952.00	-100.00
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 952.00	-1 952.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	109.40		109.40	-
778000 AUTRES PROD. EXCEPT.	109.40		109.40	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	109.40	1 952.00	-1 842.60	-94.40
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	245.00	46 966.67	-46 721.67	-99.48
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		44 540.00	-44 540.00	-100.00
671200 PENALITES ET AMENDES FISC	245.00		245.00	-
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		2 426.67	-2 426.67	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	553.00		553.00	-
678000 AUTRES CHARGES EXCEP.	553.00		553.00	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	798.00	46 966.67	-46 168.67	-98.30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-688.60	-45 014.67	44 326.07	-98.47