



Expertise
Comptable

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL

Comptes annuels

Association PÔLE ALIÉNOR

10 RUE DE LA TÊTE NOIRE BP 300
BP 30015
86000 POITIERS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



steco.fr

Sommaire

>> RAPPORT <<	1
Rapport de présentation	2
>> COMPTES ANNUELS <<	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
>> ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS <<	8
Annexe au bilan	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Variation des fonds propres	16
Variation des fonds dédiés	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Produits et Charges exceptionnels	21
>> INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES <<	22
Détail de l' Actif	23
Détail du Passif	25
Détail du Compte de Résultat	27

RAPPORT

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association PÔLE ALIÉNOR** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	585 499 euros
Chiffre d'affaires :	231 610 euros
Résultat net comptable :	-47 740 euros

Fait à POITIERS
Le 28/05/2024

Pour STECO


Marie-Pascale GANDOUIN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	181 461	95 126	86 335	98 776
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 735	15 560	175	264
	Autres immobilisations incorporelles (1)	20 000		20 000	20 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	252 657	252 657		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	865 902	613 827	252 076	168 172
	Immobilisations corporelles en cours	13 500		13 500	13 500
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	65		65	65
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	625		625	625
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 948		5 948	5 948
TOTAL (I)		1 355 893	977 169	378 725	307 351
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	300		300	23 066
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 748		34 748	50 178
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	127 024		127 024	260 034
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	13 066		13 066	100 605
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 637		31 637	30 078
	TOTAL (II)	206 774		206 774	463 961
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 562 668	977 169	585 499	771 312
(1) dont droit au bail				20 000	20 000
(2) dont à moins d'un an				5 948	5 948
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	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	51 833	51 833
	Autres		
	Report à nouveau	235 738	320 356
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(47 740)	(84 618)
	Total des fonds propres (situation nette)	239 831	287 571
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	26 669	144 390
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	26 669	144 390
	Total des fonds propres	266 500	431 960
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	82 063	97 729
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	82 063	97 729
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	143	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 955
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 449	57 326
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	157 559	142 816
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 900	14 861
	Produits constatés d'avance	19 885	19 664
	Total des dettes	236 936	241 622
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	585 499	771 312
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(47 739,99)	(84 618,31)
	(1) Dont à moins d'un an	236 936	234 667
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	143	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	136	108
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	231 474	212 317
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 697 255	1 735 963
	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	6 389	5 069
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 622	2 758
	Utilisations des fonds dédiés	59 540	36 357
	Autres produits	8 200	5 943
Total des produits d'exploitation		2 006 615	1 998 515
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 800
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		(1 508)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	597 423	598 786
	Aides financières	4 145	6 725
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 613	44 338
	Salaires et traitements	998 787	927 927
	Charges sociales	394 401	359 397
	Dotation aux amortissements et dépréciations	70 867	59 069
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	43 874	93 879
	Autres charges	3 068	1 458
Total des charges d'exploitation		2 164 179	2 091 870
RESULTAT D'EXPLOITATION		(157 564)	(93 356)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(157 564)	(93 356)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 835	1 103
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 835	1 103
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 508	3 194
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 508	3 194
RESULTAT FINANCIER		(1 673)	(2 092)
RESULTAT COURANT avant impôts		(159 237)	(95 447)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	116 578	3 747
	Sur opérations en capital	7 870	9 931
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	124 448	13 678
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10 788	1 875
	Sur opérations en capital		938
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 141	
	Total des charges exceptionnelles	12 929	2 813
RESULTAT EXCEPTIONNEL		111 519	10 865
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		22	36
TOTAL DES PRODUITS		2 133 899	2 013 295
TOTAL DES CHARGES		2 181 639	2 097 914
EXCEDENT ou DEFICIT		(47 740)	(84 618)
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **585 499 euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits sont de **2 133 899 euros** et les charges de **2 181 639 euros** et dégageant un résultat de **-47 740 euros**.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis dans le respect des conventions générales comptables, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 ont été arrêtés conformément aux dispositions du :

- du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le Règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du décret N°2019-504 du 22 mai 2019

Changement des méthodes

Il a été décidé de rapporter les subventions d'investissement 2022 perçues pour un montant de 113 508.33€ en totalité au compte de résultat. Ce profit exceptionnel a été comptabilisé au compte 771800.

Informations générales complémentaires

Le pôle Aliénor est l'un des pôles supérieurs du spectacle vivant en France. Inscrit dans le schéma européen « Licence - Master - Doctorat » (LMD), il propose les formations suivantes :

- **une formation d'artiste interprète** menant au DNSPM (diplôme national supérieur professionnel de musicien) et à la licence de musicologie de l'Université de Poitiers.
- **une formation d'artiste pédagogue** menant au DE (diplôme d'État) de professeur de musique.

Depuis 2012, le pôle Aliénor est habilité à mettre en place la validation des acquis de l'expérience - VAE - pour le diplôme d'État de professeur de musique.

L'établissement favorise la mobilité des étudiants à l'international, notamment les échanges Erasmus.

Dans le champ de la **formation professionnelle continue** le pôle propose une large offre de formation à destination des artistes enseignants musiciens danseurs professionnels.

Annexe au Bilan

Trois types d'offres permettent à chaque enseignant, artiste et établissement d'enseignement artistique un accès à des propositions de formation de qualité :

1. Une offre annuelle de formations en musique et en danse, de un à trois ou quatre jours de formation
2. Des stages dit "à la carte"
3. Des formations longues (programme de 120 à 600 heures)

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

- Agencements et aménagements divers : 3 à 9 ans
- Matériel pédagogique : 3 à 12 ans
- Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

Immobilisations en cours

Il s'agit d'acomptes versés pour les études relatives au projet immobilier.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance de l'exercice s'élèvent à 19 884 €, ils correspondent aux droits d'inscription 2023.

Annexe au Bilan

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

SUBVENTIONS

Les subventions perçues par l'association CESMD au cours de l'exercice se sont élevées à la sommes de 1 697 254,79 € se ventilant comme suit :

- * ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Nouvelle Aquitaine) : 1 269 459 € pour le programme de formation à l'enseignement des professeurs de musique, de danse et la mise en oeuvre de la formation conduisant au DNSP de musicien, ainsi que le fonctionnement de la structure au titre de 2023
- * REGION : 280 000 € pour le projet pédagogique relevant de l'enseignement supérieur musique.
- * VILLE DE POITIERS : 15 000 € pour le soutien au développement d'actions culturelles et de partenariats avec des structures et associations culturelles de Poitiers.
- * ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Centre Val de Loire) : 86 000 € pour participation au projet "Formation au DNSP Musiciens : cuivres et percussions" au conservatoire à rayonnement régional de Tours, et 8 000 € au titre du projet "Préfiguration ouverture jazz".
- * DAAC : 4 200€ pour le projet PREAC danse nomade
- * VILLE DE TOURS : 15 000 €
- * ERASMUS : 14 575 € pour les échanges d'étudiants étrangers entre universités.
- * Contribution de Vie Etudiante et de Campus : 5 020,79 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article de la loi n° 2006 -586 du 23 mai 2006, nous vous précisons que la rémunération des trois plus haut dirigeants bénévoles et salariés s'élève pour l'exercice 2023 à la somme de 157 845€

VENTILATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Il s'agit de l'utilisation de locaux appartenant à la Ville de Poitiers.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Compte tenu des résultats négatifs constatés depuis plusieurs exercices,

du résultat prévisionnel attendu au titre de l'exercice en cours, prenant en compte les subventions allouées pour 2024

des réunions de travail avec les financeurs ont été programmées. Au jour de rédaction de la présente annexe, aucune décision n'a encore aboutie.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	173 403		8 058			181 461
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	35 735					35 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	209 138		8 058			217 195
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	252 657					252 657
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	151 873		4 883		2 280	154 476
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	587 767		131 442		7 782	711 427
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 500					13 500
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 005 796		136 325		10 062	1 132 059
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	65					65
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	625					625
	Prêts et autres immobilisations financières	5 948					5 948
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 639					6 639
TOTAL		1 221 573		144 383		10 062	1 355 893

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	74 627	20 498		95 126
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 471	89		15 560
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 098	20 587		110 685
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	252 657			252 657
	instal. agencement aménagement				
	Instal. technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	118 017	12 185	2 280	127 922
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	453 451	40 234	7 781	485 904
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	824 124	52 419	10 061	866 483
TOTAL		914 222	73 007	10 061	977 169

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 350		1 350	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 350		1 350	
TOTAL GENERAL		1 350		1 350	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				1 350	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 948	5 948	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	34 748	34 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	99 088	99 088	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	27 936	27 936	
	Charges constatées d'avance	31 637	31 637	
	TOTAL DES CREANCES	199 357	199 357	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	143	143		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 449	33 449		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	61 638	61 638		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 832	87 832		
	Impôts sur les bénéfices	22	22		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 067	8 067		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	25 900	25 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 885	19 885		
	TOTAL DES DETTES	236 936	236 936		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	51 833				51 833
Autres réserves					
Report à nouveau	320 356	(84 618)			235 738
Excédent ou déficit de l'exercice	(84 618)	84 618		47 740	(47 740)
Situation nette	287 571			47 740	239 831
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	144 390		2 308	120 028	26 669
Provisions réglementées					
TOTAL	431 960		2 308	167 768	266 500

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ERASMUS 2020							
ERASMUS 2023		13 460				13 460	
AMI	2 000		2 000				
ERASMUS 2021	3 292		3 292				
DRAC 2022							
ERASMUS 2022	12 593		8 838			3 755	
SUBVENTION TUNES 2022-2024	44 735		19 400			25 335	
DRAC APPEL A PROJET 2022	35 110		26 010			9 100	
DRAC APPEL A PROJET 2023		26 214				26 214	
PREAC		4 200				4 200	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	97 729	43 874	59 540			82 063	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		101 360
Autres créances		101 360
SUBVENTIONS A RECEVOIR	99 088	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 272	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		102 820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	4 640	4 640
Dettes fiscales et sociales DETTES PROVISIO.POUR CONGES AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	61 638 28 592	90 230
Autres dettes DIVERS CHARGES A PAYER	7 950	7 950

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 637
Loyer, maintenance, abonnements		31 637	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 637

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		124 448
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		116 578
REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 070	
SUBV INVESTISSEMENT	113 508	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 870
PRODUITS CESSIONS IMM. CORPORE	1 350	
REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM	6 520	
Total des charges exceptionnelles		12 929
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		10 788
PENALITES AMENDES	50	
AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	1 968	
CHGES GESTION COURANT S/EX ANT	8 770	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 141
DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	2 141	
Résultat exceptionnel		111 519

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	378 724,83	64,68	307 350,73	39,85	71 374,10	23,22
Frais de développement	86 335,09	14,75	98 776,03	12,81	(12 440,94)	-12,60
20300000 FRAIS RECHERCHE ET DEV	181 460,72	30,99	173 403,20	22,48	8 057,52	4,65
28030000 AMORT.FRAIS RECHERCHE DEV	(95 125,63)	-16,25	(74 627,17)	-9,68	(20 498,46)	-27,47
Concessions brevets et droits similaires	175,11	0,03	263,94	0,03	(88,83)	-33,66
20500000 DEPOT DE NOM	210,00	0,04	210,00	0,03		
20510000 LOGICIELS	15 524,72	2,65	15 524,72	2,01		
28050000 AMORT.NOM DOMAINE	(124,31)	-0,02	(103,31)	-0,01	(21,00)	-20,33
28051000 AMORT.LOGICIEL	(15 435,30)	-2,64	(15 367,47)	-1,99	(67,83)	-0,44
Autres immobilisations incorporelles	20 000,00	3,42	20 000,00	2,59		
20600000 DROIT AU BAIL	20 000,00	3,42	20 000,00	2,59		
Constructions						
21410000 AGENCEMENTS S/SOL D AUTRUI	252 656,73	43,15	252 656,73	32,76		
28140000 AMORT.AGENCMT.S/SOL D AUTR	(252 656,73)	-43,15			(252 656,73)	
28141000 AMORT CONST S/ SOL AUTRUI			(252 656,73)	-32,76	252 656,73	100,00
Autres immobilisations corporelles	252 075,82	43,05	168 171,95	21,80	83 903,87	49,89
21810000 AAI DIVERS	136 364,74	23,29	133 762,02	17,34	2 602,72	1,95
21811000 AGENCEMENT SPECIAL COVID	18 111,02	3,09	18 111,02	2,35		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	16 084,80	2,75	19 383,00	2,51	(3 298,20)	-17,02
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	84 074,39	14,36	83 689,08	10,85	385,31	0,46
21832000 MATERIEL MUSICAL	450 706,03	76,98	335 386,91	43,48	115 319,12	34,38
21833000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 155,97	3,61	20 729,01	2,69	426,96	2,06
21833100 FONDS DOCUMENTAIRE PARTITIONS	3 404,13	0,58	2 955,08	0,38	449,05	15,20
21833300 FOND DOCUMENTAIRE DVD	31 242,26	5,34	24 098,68	3,12	7 143,58	29,64
21833400 FOND DOCUMENTAIRE LIVRES	776,59	0,13	696,37	0,09	80,22	11,52
21840000 MOBILIER	103 982,48	17,76	100 828,48	13,07	3 154,00	3,13
28181000 AMORT.AAI DIVERS	(118 842,10)	-20,30	(112 418,03)	-14,57	(6 424,07)	-5,71
28181100 AMORT.AGENCT SPECIAL COVID	(9 080,17)	-1,55	(5 598,88)	-0,73	(3 481,29)	-62,18
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(9 522,27)	-1,63	(10 390,16)	-1,35	867,89	8,35
28183100 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(73 208,18)	-12,50	(68 734,89)	-8,91	(4 473,29)	-6,51
28183200 AMORT.MATERIEL MUSICAL	(282 482,19)	-48,25	(264 393,73)	-34,28	(18 088,46)	-6,84
28183300 AMORT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	(18 535,60)	-3,17	(17 646,21)	-2,29	(889,39)	-5,04
28183310 AMORT FONDS PARTITIONS	(1 631,82)	-0,28	(1 398,70)	-0,18	(233,12)	-16,67
28183330 AMORT FDS DOCUMENTAIRE DVD	(12 966,53)	-2,21	(8 460,59)	-1,10	(4 505,94)	-53,26
28183340 AMORT FOND DOC & LIVRES	(640,55)	-0,11	(629,56)	-0,08	(10,99)	-1,75
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(86 917,18)	-14,84	(81 796,95)	-10,60	(5 120,23)	-6,26
Immobilisations corporelles en cours	13 500,00	2,31	13 500,00	1,75		
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS	13 500,00	2,31	13 500,00	1,75		
Participations évaluées selon méthode de mise equi	65,37	0,01	65,37	0,01		
26600000 AUT.FORMES DE PARTICIPATION	65,37	0,01	65,37	0,01		
Autres titres immobilisés	625,25	0,11	625,25	0,08		
27180000 TITRES IMMOBILISES	625,25	0,11	625,25	0,08		
Autres immobilisations financières	5 948,19	1,02	5 948,19	0,77		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	5 948,19	1,02	5 948,19	0,77		
TOTAL II - Actif circulant NET	206 774,30	35,32	463 960,83	60,15	(257 186,53)	-55,43
Avances & acomptes versés sur commandes	300,00	0,05	23 066,00	2,99	(22 766,00)	-98,70
40910000 ACOMPTE	300,00	0,05	23 066,00	2,99	(22 766,00)	-98,70

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 747,63	5,93	50 177,81	6,51	(15 430,18)	-30,75
41110000 COLLECTIF CLIENTS	34 747,63	5,93	51 527,81	6,68	(16 780,18)	-32,57
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX			(1 350,00)	-0,18	1 350,00	100,00
Autres créances	127 024,21	21,70	260 033,69	33,71	(133 009,48)	-51,15
40980000 AVOIRS FOUR A RECEVOIR			1 500,00	0,19	(1 500,00)	-100,0
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	99 088,00	16,92	216 671,33	28,09	(117 583,33)	-54,27
46700000 AUT.COMPTES DEBIT.OU CREDI.	6 312,60	1,08	6 312,60	0,82		
46700100 ERASMUS	8 831,20	1,51	9 704,60	1,26	(873,40)	-9,00
46720000 VAE -			8 600,00	1,11	(8 600,00)	-100,0
46730000 AFCMD	5 076,86	0,87	3 075,00	0,40	2 001,86	65,10
46760000 CPTÉ COLLECTIF DEFC	4 093,80	0,70	13 309,16	1,73	(9 215,36)	-69,24
46770000 COMPTE COLL HIP TAP	1 350,00	0,23			1 350,00	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 271,75	0,39	861,00	0,11	1 410,75	163,85
Disponibilités	13 065,61	2,23	100 605,19	13,04	(87 539,58)	-87,01
51212000 BFCC			38 268,28	4,96	(38 268,28)	-100,0
51212020 LIVRET ASSOCIATION	1 563,12	0,27	52 371,78	6,79	(50 808,66)	-97,02
51212030 COMPTE A TERME	1 384,89	0,24	201,63	0,03	1 183,26	586,85
51212040 CREDIT AGRICOLE	9 788,17	1,67	8 626,07	1,12	1 162,10	13,47
51212060 LIVRET SOLIDAIRE	92,52	0,02	1 114,04	0,14	(1 021,52)	-91,70
53100000 CAISSE	236,91	0,04	23,39		213,52	912,87
Charges constatées d'avance	31 636,85	5,40	30 078,14	3,90	1 558,71	5,18
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	31 636,85	5,40	30 078,14	3,90	1 558,71	5,18
TOTAL DU BILAN ACTIF	585 499,13	100,00	771 311,56	100,00	(185 812,43)	-24,09

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	266 499,94	45,52	431 960,45	56,00	(165 460,51)	-38,30
Total des fonds propres (situation nette)	239 830,52	40,96	287 570,51	37,28	(47 739,99)	-16,60
Réserves pour projet de l'entité	51 832,67	8,85	51 832,67	6,72		
10682000 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	51 832,67	8,85	51 832,67	6,72		
Report à nouveau	235 737,84	40,26	320 356,15	41,53	(84 618,31)	-26,41
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	235 737,84	40,26	320 356,15	41,53	(84 618,31)	-26,41
Excédent ou déficit de l'exercice	(47 739,99)	-8,15	(84 618,31)	-10,97	36 878,32	43,58
Total des autres fonds propres	26 669,42	4,55	144 389,94	18,72	(117 720,52)	-81,53
Subventions d'investissement	26 669,42	4,55	144 389,94	18,72	(117 720,52)	-81,53
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	139 783,09	23,87	137 475,39	17,82	2 307,70	1,68
13110000 SUBVENTION DIGITALISATION	12 801,84	2,19	12 801,84	1,66		
13120000 SUBVENTION INV INSTRUMENTS			113 508,33	14,72	(113 508,33)	-100,0
13900000 SUBV INV TA INSCRITE CPTÉ RESU	(125 915,51)	-21,51	(119 395,62)	-15,48	(6 519,89)	-5,46
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	82 063,30	14,02	97 729,05	12,67	(15 665,75)	-16,03
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	82 063,30	14,02	97 729,05	12,67	(15 665,75)	-16,03
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT	17 214,30	2,94	95 729,30	12,41	(78 515,00)	-82,02
19410000 FONDS DEDIES DAAC	64 849,00	11,08			64 849,00	
19420000 FONDS DEDIES AMI			1 999,75	0,26	(1 999,75)	-100,0
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	236 935,89	40,47	241 622,06	31,33	(4 686,17)	-1,94
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	143,22	0,02			143,22	
51212000 BFCC	143,22	0,02			143,22	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour			6 954,80	0,90	(6 954,80)	-100,0
41910000 ACOMPTE CLIENTS			6 954,80	0,90	(6 954,80)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 449,26	5,71	57 326,27	7,43	(23 877,01)	-41,65
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	28 809,69	4,92	44 512,69	5,77	(15 703,00)	-35,28
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	4 639,57	0,79	12 813,58	1,66	(8 174,01)	-63,79
Dettes fiscales et sociales	157 558,96	26,91	142 816,26	18,52	14 742,70	10,32
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL			1 162,28	0,15	(1 162,28)	-100,0
42820000 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	61 638,38	10,53	57 999,62	7,52	3 638,76	6,27
43100000 URSSAF	42 849,00	7,32	36 624,00	4,75	6 225,00	17,00
43730000 AGRR CAISSE RETRAITE	9 254,46	1,58	8 535,11	1,11	719,35	8,43
43732000 CIPS PREVOYANCE	2 756,14	0,47	2 735,29	0,35	20,85	0,76
43735000 HENNER MUTUELLE AVIVA	2 773,68	0,47	2 282,90	0,30	490,78	21,50
43782000 FORMATION CONTINUE	1 606,63	0,27	129,30	0,02	1 477,33	N/S
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	28 591,67	4,88	26 053,76	3,38	2 537,91	9,74
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 295,00	0,56	3 098,00	0,40	197,00	6,36
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	22,00		36,00		(14,00)	-38,89
44750000 AUT.IMP.TAXES&VERS.ASS AI	4 772,00	0,82	4 149,00	0,54	623,00	15,02
44751000 RETENUE E LA SOURCE			11,00		(11,00)	-100,0
Autres dettes	25 899,67	4,42	14 860,73	1,93	11 038,94	74,28

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
46750000	CPTÉ COLLECTIF DEPLAC. MISSIONS	17 949,67	3,07	7 160,73	0,93	10 788,94	150,67
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	7 950,00	1,36	7 700,00	1,00	250,00	3,25
Produits constatés d'avance		19 884,78	3,40	19 664,00	2,55	220,78	1,12
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	19 884,78	3,40	19 664,00	2,55	220,78	1,12
Total du passif		585 499,13	100,00	771 311,56	100,00	(185 812,43)	-24,09

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 006 615,43	100,00	1 998 514,52	100,00	8 100,91	0,41
Ventes de biens et services	231 609,64	11,54	212 424,58	10,63	19 185,06	9,03
Ventes de biens	136,00	0,01	108,00	0,01	28,00	25,93
70710000 VENTE SWEET	132,00	0,01	96,00		36,00	37,50
70720000 VENTE MUGS	4,00		12,00		(8,00)	-66,67
Ventes de prestations de service	231 473,64	11,54	212 316,58	10,62	19 157,06	9,02
70600000 INSCRIPTIONS	18 210,00	0,91	16 640,00	0,83	1 570,00	9,44
70600100 INSCRIPTIONS STAGIAIRES	153 600,00	7,65	92 292,00	4,62	61 308,00	66,43
70600200 VAE RECEVABILITE			5 200,00	0,26	(5 200,00)	-100,0
70600300 VAE LIVRET 2	26 766,00	1,33	22 400,00	1,12	4 366,00	19,49
70600400 VAE ACCOMPAGNEMENT			33 350,00	1,67	(33 350,00)	-100,0
70600500 CONCOURS ENTREE	5 470,00	0,27	4 280,00	0,21	1 190,00	27,80
70601000 INSCRIPTIONS DE	6 918,00	0,34	7 410,00	0,37	(492,00)	-6,64
70601100 INSCRIPTIONS DE FC	28 547,89	1,42	37 691,00	1,89	(9 143,11)	-24,26
70610000 ERD			585,00	0,03	(585,00)	-100,0
70640000 AUTRES PRODUITS FACTURES	1 155,00	0,06	167,29	0,01	987,71	590,42
70850000 FRAIS PORT			2,54		(2,54)	-100,0
70960000 RABAIS REMISES ACCORDEES	(5,25)		(5,25)			
70961000 REMISE BOURSIERS	(9 188,00)	-0,46	(7 696,00)	-0,39	(1 492,00)	-19,39
Produits de tiers financeurs	1 703 644,21	84,90	1 741 031,64	87,12	(37 387,43)	-2,15
Concours publics et subventions d'exploitation	1 697 254,79	84,58	1 735 963,14	86,86	(38 708,35)	-2,23
74100100 SUBVENTIONS ETAT-DRAC	1 269 459,00	63,26	1 242 359,00	62,16	27 100,00	2,18
74100200 SUBVENTIONS REGION	280 000,00	13,95	280 000,00	14,01		
74100300 SUBVENTION VILLE DE POITIERS	15 000,00	0,75	15 000,00	0,75		
74100400 SUBVENTION ETAT DRAC CENTRE	94 000,00	4,68	86 000,00	4,30	8 000,00	9,30
74100500 SUBVENTIONS ERASMUS ORGANISAT°	14 575,00	0,73	18 741,00	0,94	(4 166,00)	-22,23
74101100 SUBVENTION DAAC	4 200,00	0,21			4 200,00	
74104100 SUBVENTION VILLE TOURS	15 000,00	0,75	15 000,00	0,75		
74120000 CVEC	5 020,79	0,25	3 425,14	0,17	1 595,65	46,59
74130000 ERASMUS + 21 24			75 438,00	3,77	(75 438,00)	-100,0
Contributions financières	6 389,42	0,32	5 068,50	0,25	1 320,92	26,06
75500000 QP OPERATION FAITES EN CO	6 389,42	0,32	5 068,50	0,25	1 320,92	26,06
Autres produits d'exploitation	71 361,58	3,56	45 058,30	2,25	26 303,28	58,38
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	3 621,73	0,18	2 758,11	0,14	863,62	31,31
78174000 REP PROV DEP CREANCES	1 350,00	0,07	880,00	0,04	470,00	53,41
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL			594,72	0,03	(594,72)	-100,0
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES INDEM. J	377,93	0,02	(224,85)	-0,01	602,78	268,08
79120100 IND JOURNALIERES DE PREVOYANCE	1 893,80	0,09	1 508,24	0,08	385,56	25,56
Utilisations des fonds dédiés	59 539,75	2,97	36 357,00	1,82	23 182,75	63,76
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	59 539,75	2,97	36 357,00	1,82	23 182,75	63,76
Autres produits	8 200,10	0,41	5 943,19	0,30	2 256,91	37,97
75441000 MECENAT	8 200,00	0,41	5 400,00	0,27	2 800,00	51,85
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,10		3,19		(3,09)	-96,87
75810000 VAE frais envoi			540,00	0,03	(540,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation	2 164 178,93	107,85	2 091 870,24	104,67	72 308,69	3,46

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Achats de marchandises			1 800,00	0,09	(1 800,00)	-100,0
60710000 ACHATS SWEET CAPUCHE ET MUGS			1 800,00	0,09	(1 800,00)	-100,0
Achats de matières premières et autres appro.			(1 507,50)	-0,08	1 507,50	100,00
60910000 REMISES			(1 507,50)	-0,08	1 507,50	100,00
Autres achats et charges externes	597 423,32	29,77	598 785,62	29,96	(1 362,30)	-0,23
60410000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	3 228,00	0,16	4 400,00	0,22	(1 172,00)	-26,64
60610000 ENERGIE	23 069,30	1,15	14 196,75	0,71	8 872,55	62,50
60615000 EAU	480,47	0,02	762,34	0,04	(281,87)	-36,97
60620000 CARBURANTS	1 270,79	0,06	1 020,28	0,05	250,51	24,55
60630000 PETIT EQUIPEMENT	3 173,91	0,16	2 829,33	0,14	344,58	12,18
60631000 FOURNITURES INFORMATIQUES	160,75	0,01	468,29	0,02	(307,54)	-65,67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 036,66	0,10	2 195,96	0,11	(159,30)	-7,25
60650000 FRES ACTIVITES DIVERSES	822,70	0,04	168,35	0,01	654,35	388,68
60653000 ACHATS PLACES SPECTACLES ETUD.	353,00	0,02	180,00	0,01	173,00	96,11
61100000 SOUS-TRAITANCE PAIES	31 632,00	1,58	28 120,80	1,41	3 511,20	12,49
61110000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 718,97	0,43	7 708,31	0,39	1 010,66	13,11
61110100 SOUS TRAITANCE PÉDAGOGIQUE	3 847,00	0,19	17 382,00	0,87	(13 535,00)	-77,87
61110200 SOUS TRAITANCE TECHNIQUE	4 980,00	0,25	3 410,00	0,17	1 570,00	46,04
61120000 SOUS-TRAITANCE MENAGE	24 882,93	1,24	24 639,91	1,23	243,02	0,99
61130000 ETUDIANTS EN FORMATION	4 715,00	0,23	1 680,00	0,08	3 035,00	180,65
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	46 794,96	2,33	43 399,08	2,17	3 395,88	7,82
61320200 LOC IMMOB PLACE CH DE GAULLE	45 978,21	2,29	40 063,60	2,00	5 914,61	14,76
61320300 AUTRES LOC IMMOB			409,51	0,02	(409,51)	-100,0
61320400 LOC IMMOB ATELIER	60 154,70	3,00	56 471,45	2,83	3 683,25	6,52
61350000 LOCATIONS DIVERSES	6 383,21	0,32	6 777,18	0,34	(393,97)	-5,81
61351000 LOCATIONS MATERIEL MUSICAL	1 065,00	0,05	4 339,31	0,22	(3 274,31)	-75,46
61355000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 243,81	0,41	7 389,70	0,37	854,11	11,56
61358000 LOCATIONS DIVERSES	2 230,74	0,11	2 762,84	0,14	(532,10)	-19,26
61359000 LOCATIONS PARTITIONS	346,25	0,02	688,13	0,03	(341,88)	-49,68
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	9 115,85	0,45	9 852,89	0,49	(737,04)	-7,48
61520000 ENTRETIEN ET REPARAT LOCAUX	2 029,63	0,10	1 166,86	0,06	862,77	73,94
61530000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES			668,00	0,03	(668,00)	-100,0
61550000 ENTRETIEN INSTRUMENTS	2 893,00	0,14	1 845,50	0,09	1 047,50	56,76
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	4 298,26	0,21	3 743,11	0,19	555,15	14,83
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	12 477,60	0,62	12 000,00	0,60	477,60	3,98
61562100 ABONNEMENT LOGICIELS	4 009,10	0,20	6 019,34	0,30	(2 010,24)	-33,40
61563000 MAINTENANCE SITE WEB	720,00	0,04			720,00	
61564000 MAINTENANCE CRPI	1 031,04	0,05	956,64	0,05	74,40	7,78
61565000 MAINTENANCE DISTRIBUTEURS	5 176,00	0,26	5 043,60	0,25	132,40	2,63
61566000 MAINTENANCE SAGE SAARI	696,03	0,03	696,03	0,03		
61610000 PRIMES D ASSURANCE	10 239,51	0,51	12 899,66	0,65	(2 660,15)	-20,62
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	818,33	0,04	3 221,90	0,16	(2 403,57)	-74,60
61850000 FRAIS CONFERENCE	610,00	0,03	830,00	0,04	(220,00)	-26,51
62260000 HONORAIRES	14 090,00	0,70	14 076,00	0,70	14,00	0,10
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 780,00	0,19	4 012,00	0,20	(232,00)	-5,78
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	12 346,56	0,62	14 928,04	0,75	(2 581,48)	-17,29
62410000 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	208,75	0,01	77,12		131,63	170,68
62480000 TRANSPORTS DIVERS	940,44	0,05	1 518,00	0,08	(577,56)	-38,05
62515000 FRAIS ETUDIANTS/STAGIAIRES.	30 598,75	1,52	36 250,17	1,81	(5 651,42)	-15,59
62560000 MISSIONS	119 221,96	5,94	114 369,89	5,72	4 852,07	4,24
62560100 MISSIONS FORMATEURS FC	23 270,37	1,16	16 174,60	0,81	7 095,77	43,87
62561000 MISSIONS PERMANENTS	10 205,98	0,51	27 235,02	1,36	(17 029,04)	-62,53
62563000 FRAIS FORMATEURS ERASMUS	6 946,69	0,35	509,40	0,03	6 437,29	N/S
62570000 DEPLACTS MISSIONS RECEPTIO.	7 140,13	0,36	5 777,24	0,29	1 362,89	23,59
62600000 FRAIS POSTAUX	8 935,86	0,45	8 681,27	0,43	254,59	2,93
62650000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS			(17,05)		17,05	100,00
62650100 FRAIS TELECOM PORTABLES	2 464,81	0,12	2 665,43	0,13	(200,62)	-7,53
62650300 FRAIS TELECOM INTERNET	1 408,80	0,07	1 476,82	0,07	(68,02)	-4,61
62650400 FRAIS TELEPHONIE FIBRE	11 745,10	0,59	15 185,36	0,76	(3 440,26)	-22,66

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62780000 FRAIS, COMM. SERVICES BANCA	3 310,47	0,16	2 598,88	0,13	711,59	27,38
62810000 COTISATIONS	2 125,94	0,11	2 860,78	0,14	(734,84)	-25,69
Aides financières	4 145,30	0,21	6 725,30	0,34	(2 580,00)	-38,36
65780000 ERASMUS - RVT SUBV ETUDIANTS	4 145,30	0,21	6 725,30	0,34	(2 580,00)	-38,36
Impôts, taxes et versements assimilés	51 612,73	2,57	44 337,86	2,22	7 274,87	16,41
63110000 TAXES SUR SALAIRES	47 906,00	2,39	43 128,00	2,16	4 778,00	11,08
63330000 PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	3 706,73	0,18	1 209,86	0,06	2 496,87	206,38
Salaires et traitements	998 787,25	49,77	927 927,00	46,43	70 860,25	7,64
64100100 SALAIRES GUSO	6 503,82	0,32	3 118,85	0,16	3 384,97	108,53
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	984 651,67	49,07	894 836,45	44,78	89 815,22	10,04
64120000 CONGES PAYES - RTT	3 638,76	0,18	4 883,34	0,24	(1 244,58)	-25,49
64130000 RTT	200,00	0,01	520,00	0,03	(320,00)	-61,54
64140000 INDEMNITE RUPTURE	3 793,00	0,19	24 568,36	1,23	(20 775,36)	-84,56
Charges sociales	394 400,66	19,66	359 396,63	17,98	35 004,03	9,74
64510000 COTISATIONS URSSAF	296 860,52	14,79	272 102,85	13,62	24 757,67	9,10
64510100 CHARGES GUSO	2 490,88	0,12	617,07	0,03	1 873,81	303,66
64510200 URSSAF COTIS AT ETUDIANTS	18,00		12,00		6,00	50,00
64511000 AGESEA			754,00	0,04	(754,00)	-100,0
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	60 102,47	3,00	54 483,00	2,73	5 619,47	10,31
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	6 891,61	0,34	5 902,36	0,30	989,25	16,76
64534000 COT CNRACL RETRAITE FONCTION.	14 755,14	0,74	14 397,66	0,72	357,48	2,48
64535000 MUTUELLE	5 511,80	0,27	4 936,00	0,25	575,80	11,67
64580500 CH SOC CP ET RTT	2 537,91	0,13	1 817,26	0,09	720,65	39,66
64740000 DOT. AUX OEUVRES SOCIALES	2 783,13	0,14	1 648,55	0,08	1 134,58	68,82
64740100 OEUVRES SOCIALES	260,70	0,01	160,00	0,01	100,70	62,94
64740200 Oeuvres sociales étudiants			535,68	0,03	(535,68)	-100,0
64750000 MEDECINE DU TRAV.PHARMACIE	2 188,50	0,11	2 030,20	0,10	158,30	7,80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	70 867,48	3,53	59 069,06	2,96	11 798,42	19,97
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	20 587,29	1,03	14 385,25	0,72	6 202,04	43,11
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	50 280,19	2,51	43 333,81	2,17	6 946,38	16,03
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES			1 350,00	0,07	(1 350,00)	-100,0
Reports en fonds dédiés	43 874,00	2,19	93 878,70	4,70	(50 004,70)	-53,27
68940000 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB	43 874,00	2,19	93 878,70	4,70	(50 004,70)	-53,27
Autres charges	3 068,19	0,15	1 457,57	0,07	1 610,62	110,50
65160000 SACEM	748,78	0,04	576,72	0,03	172,06	29,83
65400000 CREANCES DOUTEUSES			880,00	0,04	(880,00)	-100,0
65410000 CREANCES DE L'EXERCICE	1 350,00	0,07			1 350,00	
65510000 QUOTE PART OPER EN COMMUN	967,26	0,05			967,26	
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	2,15		0,85		1,30	152,94
Résultat d'exploitation	(157 563,50)	-7,85	(93 355,72)	-4,67	(64 207,78)	-68,78
Total des produits financiers	2 835,15	0,14	1 102,70	0,06	1 732,45	157,11
Autres intérêts et produits assimilés	2 835,15	0,14	1 102,70	0,06	1 732,45	157,11
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 835,15	0,14	1 102,70	0,06	1 732,45	157,11
Total des charges financières	4 508,41	0,22	3 194,39	0,16	1 314,02	41,14
Intérêts et charges assimilées	4 508,41	0,22	3 194,39	0,16	1 314,02	41,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
66800000 AUTR. CHARGES FINANCIERES	4 508,41	0,22	3 194,39	0,16	1 314,02	41,14
Résultat financier	(1 673,26)	-0,08	(2 091,69)	-0,10	418,43	20,00
Résultat courant avant impôts	(159 236,76)	-7,94	(95 447,41)	-4,78	(63 789,35)	-66,83
Total des produits exceptionnels	124 448,22	6,20	13 678,22	0,68	110 770,00	809,83
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 578,33	5,81	3 747,48	0,19	112 830,85	N/S
77100000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 070,00	0,15			3 070,00	
77130000 LIBERALITES PERCUES			3 600,00	0,18	(3 600,00)	-100,0
77180000 SUBV INVESTISSEMENT	113 508,33	5,66			113 508,33	
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			147,48	0,01	(147,48)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 869,89	0,39	9 930,74	0,50	(2 060,85)	-20,75
77520000 PRODUITS CESSIONS IMM. CORPORE	1 350,00	0,07	700,00	0,04	650,00	92,86
77700000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM	6 519,89	0,32	9 230,74	0,46	(2 710,85)	-29,37
Total des charges exceptionnelles	12 929,45	0,64	2 813,12	0,14	10 116,33	359,61
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	10 788,38	0,54	1 875,08	0,09	8 913,30	475,36
67120000 PENALITES AMENDES	50,00		95,67		(45,67)	-47,74
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	1 967,90	0,10	1 779,41	0,09	188,49	10,59
67250000 CHGES GESTION COURANT S/EX ANT	8 770,48	0,44			8 770,48	
Charges exceptionnelles sur opération en capital			938,04	0,05	(938,04)	-100,0
67520000 VAL.COMPTA.IMMO.CORP.CEDEES			938,04	0,05	(938,04)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi	2 141,07	0,11			2 141,07	
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	2 141,07	0,11			2 141,07	
Résultat exceptionnel	111 518,77	5,56	10 865,10	0,54	100 653,67	926,39
Impôts sur les bénéfices	22,00		36,00		(14,00)	-38,89
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	22,00		36,00		(14,00)	-38,89
Excédent ou déficit de l'exercice	(47 739,99)	-2,38	(84 618,31)	-4,23	36 878,32	43,58
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Plus forts ensemble !



1

La Rochelle - Lagord
5 rue François Hennebique
17140 LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

2

Rochefort
204 rue Pierre Loti
17300 ROCHEFORT SUR MER
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

3

La Flotte en Ré
27 rue des Bois
17630 LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

4

Fontenay-le-Comte
8 rue du Moulin de la Groie
85200 FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

5

Poitiers
1 rue Louis Proust - Pôle République 3
86061 POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

6

Les Herbiers
2 avenue Massabielle
85500 LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

7

Cholet
Espace Performance - Bât B
3 Place Michel Ange
49300 CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

8

Bordeaux - Gradignan
Parc Technoclub - Bât B
Avenue de l'Hippodrome
33170 GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

9

Paris
14/14b rue Saint Maur
75011 PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr



steco.fr

CABINET
ADHÉRENT

