



GESTI PRO

Comptabilité

COMPÉTENCE • ESTIME • ENGAGEMENT

ASS RICOCHETS

Z.A. DE THEORAT
24190 NEUVIC

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

GESTI PRO Comptabilité

Membre du réseau Cabex

Rue des Maurilloux
24750 TRELISSAC
(accès par rue Freycinet)
Tél. : 05 53 13 41 30
Fax : 05 53 45 51 90

www.cabinetgestipro.fr

RCS PERIGUEUX 523 915 577

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

Stéphane Girtanner Expert Comptable



GESTI PRO

comptabilité

ASS RICOCHETS

Sommaire

I. COMPTES ANNUELS	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Bilan détaillé	5
Compte de résultat	10
Compte de résultat détaillé	11
Contributions volontaires	18
ANNEXE	19
Règles et méthodes comptables	20
Faits caractéristiques	22
Notes sur le bilan	23
Notes sur le compte de résultat	29
subventions pour plaquettes	30
tableau trésorerie QSFM RATIO 7092015	30
subventions pour plaquettes	30
tableau trésorerie QSFM RATIO 7092015	31

COMPTES ANNUELS

2023

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/09/2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RICOCHETS relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	777 614
Total des ressources	416 254
Résultat net comptable (Excédent)	12 623

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à TRELISSAC

Le 07/03/2024



GIRTANNER Stéphane

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	29 780	29 780		
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	4 673	4 673		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	15 250		15 250	15 250
Constructions	74 960	37 702	37 259	41 809
Installations techniques, matériel et outillage	145 240	104 627	40 613	58 039
Autres immobilisations corporelles	253 279	236 042	17 237	26 135
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	16 257		16 257	16 257
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	1 800		1 800	1 800
Autres immobilisations financières				272
ACTIF IMMOBILISE	541 239	412 824	128 415	159 561
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	82 441		82 441	42 788
Autres créances	149 356		149 356	143 645
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 462		25 462	25 462
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	390 685		390 685	374 352
Charges constatées d'avance	1 255		1 255	1 050
ACTIF CIRCULANT	649 199		649 199	587 296
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 190 438	412 824	777 614	746 857

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	357 334	355 357
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	155 449	155 449
Report à nouveau	2 134	2 134
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 623	1 978
Subventions d'investissement	61 479	79 708
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	589 019	594 626
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	42 875	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 875	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	23 766	35 562
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	23 766	35 562
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 960	25 553
Dettes fiscales et sociales	81 868	90 889
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77	227
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 050	
DETTES	145 720	152 232
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	777 614	746 857

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
2030000 – FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP	29 779,50		29 779,50	29 779,50
2803000 – AMORT IMMO RECHERCHE ET DEV		29 779,50	-29 779,50	-29 779,50
	29 779,50	29 779,50		
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
2080000 – IMMO. INCORP LOGICIEL	1 204,80		1 204,80	1 204,80
2081000 – ETUDE ET CONCEPTION SITE INTER	3 468,00		3 468,00	3 468,00
2808000 – AMORT IMMO LOGICIELS		1 204,80	-1 204,80	-1 204,80
2808100 – AMORT IMMO CONCEPTION SITE IN		3 468,00	-3 468,00	-3 468,00
	4 672,80	4 672,80		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
2110000 – TERRAIN	15 250,00		15 250,00	15 250,00
	15 250,00		15 250,00	15 250,00
Constructions				
2131000 – LOCAL TEXTILE (PROPRIETE)	54 750,00		54 750,00	54 750,00
2135000 – AGENCEMENT ATELIER COUTURE	15 742,38		15 742,38	15 742,38
2135100 – AMENAGEMENT ELEC E COMMERC	2 381,04		2 381,04	2 381,04
2135200 – AMENAGEMENT LOCAL DES ARCHI	2 087,02		2 087,02	2 087,02
2813100 – AMMORTISSEMENT LOCAL TEXTIL		31 610,52	-31 610,52	-28 873,02
2813500 – AMORT IMMO AMENAGMT BUNGA		4 004,13	-4 004,13	-2 191,79
2813520 – AMORT. AMENAGEMENT LOCAL D		2 087,02	-2 087,02	-2 087,02
	74 960,44	37 701,67	37 258,77	41 808,61
Installations techniques, matériel et outillage				
2154000 – MATERIEL ENV	100 767,26		100 767,26	94 469,16
2154100 – MATERIEL TEXT	43 458,91		43 458,91	43 458,91
2154200 – MATERIEL ENV+TEXT	1 014,00		1 014,00	1 014,00
2815400 – AMORT IMMO MATERIEL ENV		70 397,43	-70 397,43	-52 275,31
2815410 – AMORT IMMO MAT TEXT		33 215,72	-33 215,72	-27 614,25
2815420 – AMORT IMMO MATERIEL ENV ET T		1 014,00	-1 014,00	-1 014,00
	145 240,17	104 627,15	40 613,02	58 038,51
Autres immobilisations corporelles				
2181000 – BUNGALOW	16 065,29		16 065,29	16 065,29
2181100 – LOCAL BOUTIQUE	64 687,29		64 687,29	64 687,29
2181200 – AMENAGEMENT BOUTIQUE	2 475,73		2 475,73	2 475,73
2182000 – MATERIEL DE TRANSPORT	134 239,57		134 239,57	134 239,57
2183000 – MATERIEL BUREAU ET INFORMATI	12 942,22		12 942,22	12 942,22
2183100 – MATERIEL BUREAU ET INFORMATI	3 230,37		3 230,37	3 230,37
2183200 – MATERIEL INFORMATIQUE ENV+T	1 188,00		1 188,00	1 188,00
2184000 – MOBILIER ENVIRONNEMENT	5 570,77		5 570,77	5 570,77
2184100 – MOBILIER TEXTILE	5 415,94		5 415,94	5 415,94
2184200 – MOBILIER ENV+TEXT	2 563,52		2 563,52	1 465,63
2184300 – MOBILIER BOUTIQUE	4 900,42		4 900,42	4 900,42
2818100 – BUNGALOW		16 065,29	-16 065,29	-16 065,29
2818110 – LOCAL COUTURE		64 687,29	-64 687,29	-64 687,29
2818120 – AMORTISS.AM,NAG.BOUTIQUE		646,43	-646,43	-398,86
2818200 – AMORT IMMO MAT,RIEL TRANSP		125 179,27	-125 179,27	-117 475,27
2818300 – AMORT MAT,RIEL DE BUREAU ET		13 649,44	-13 649,44	-13 358,77
2818310 – AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFOR		1 031,19	-1 031,19	-861,52
2818320 – AMORT IMMO MAT INFORM ENV+T		1 188,00	-1 188,00	-1 188,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
2818400 – AMORT IMMO MOBILIER ENV		5 570,77	-5 570,77	-5 570,77
2818410 – AMORT IMMO MOBILIER TEXTILE		5 286,62	-5 286,62	-4 762,42
2818420 – AMORT IMMO MOBILIER ENV+TEX		1 140,79	-1 140,79	-705,53
2818430 – AMORTISS.MOBILIER BOUTIQUE		1 597,33	-1 597,33	-972,58
	253 279,12	236 042,42	17 236,70	26 134,93
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2610000 – PARTS SOCIALES CDE	22,00		22,00	22,00
2611000 – PARTS SOCIALES CA	15 234,96		15 234,96	15 234,96
2612000 – PARTS SOCIALES LABEL EMMA•S	1 000,00		1 000,00	1 000,00
	16 256,96		16 256,96	16 256,96
Prêts				
2748000 – PRET TISSENA	1 800,00		1 800,00	1 800,00
	1 800,00		1 800,00	1 800,00
Autres immobilisations financières				
2750000 – CAUTIONNEMENT				272,00
				272,00
ACTIF IMMOBILISE	541 238,99	412 823,54	128 415,45	159 561,01
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 – CLIENTS	82 441,05		82 441,05	
4110001 – CCI VS				14 190,00
4110007 – INTERSPRAY				5 321,27
4110008 – R,GIE24				1 198,21
4110010 – ADH,RENTS RICOCHETS				135,00
4110013 – MAIRIE GRIGNOLS				1 879,55
4110022 – CLIENTS DIVERS BOBINE				382,50
4110029 – DOMAINE HUSO				60,00
4110033 – FONDATION DE L'ISLE				1 575,00
4110038 – MAISON DE L'ENFANCE SOURZAC				569,14
4110039 – VINTED				49,66
4110040 – MAIRIE MONTREM				7 700,47
4110043 – GEPSA				6 692,10
4110052 – FROMARSAC				104,00
4110054 – ENEDIS				1 618,50
4110059 – LA PETITE P,RIGOURDINE				802,23
4110063 – BIG BIG				510,00
	82 441,05		82 441,05	42 787,63
Autres créances				
4250003 – ACOMPTE SIMON ANTHONY				100,00
4270000 – SAISIE SUR SALAIRE	39,03		39,03	119,17
4387000 – IJ CPAM	2 273,41		2 273,41	
4411200 – ETAT – DIRECCTE	13 200,00		13 200,00	21 600,00
4411900 – ADEME				10 752,00
4412100 – REFASHION	3 000,00		3 000,00	
4417400 – CONSEIL D,PARTEMENTAL	23 386,00		23 386,00	23 386,00
4471100 – TAXE SUR SALAIRES	16 238,00		16 238,00	
4673000 – SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	2 000,00		2 000,00	
4675000 – CULTURE DU COEUR				24,00
4687000 – PRODUITS A RECEVOIR	89 219,83		89 219,83	87 663,75
	149 356,27		149 356,27	143 644,92
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Valeurs mobilières de placement				
5010000 – CERTIFICAT COOP,RATIF ASSOCI	25 461,72		25 461,72	25 461,72
	25 461,72		25 461,72	25 461,72
Disponibilités				
5120000 – CREDIT AGRICOLE	146 961,67		146 961,67	276 882,04
5122000 – SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	160,00		160,00	
5123000 – LIVRET CSL SG	74 820,00		74 820,00	
5129000 – LIVRET A CA	576,79		576,79	560,45
5171000 – CAISSE D'EPARGNE	153 225,28		153 225,28	82 127,72
5172000 – CSL ASSOCIATIS CDE	14 663,71		14 663,71	14 467,79
5310000 – CAISSE	87,81		87,81	123,88
5320000 – CAISSE BOUTIQUE	130,00		130,00	130,00
5340000 – CAISSE MANIFESTATIONS	60,00		60,00	60,00
	390 685,26		390 685,26	374 351,88
Charges constatées d'avance				
4860000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 254,52		1 254,52	1 050,00
	1 254,52		1 254,52	1 050,00
ACTIF CIRCULANT	649 198,82		649 198,82	587 296,15
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 190 437,81	412 823,54	777 614,27	746 857,16

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1020000 – CAPITAL ASSOCIATIF	342 734,95	340 757,39
1026000 – LIBERALITES	14 599,41	14 599,41
	357 334,36	355 356,80
Autres réserves		
1068000 – RESERVE GENERALE	99 175,92	99 175,92
1068300 – RESERVE DE TRESORERIE	56 272,89	56 272,89
	155 448,81	155 448,81
Report à nouveau		
1100000 – REPORT A NOUVEAU(SOLDE CREDIT	2 134,29	2 134,29
	2 134,29	2 134,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 622,62	1 977,56
Subventions d'investissement		
1310000 – SUBVENT. INVESTISSEMENT N.RENO	187 276,80	187 276,80
1318000 – AUTRE SUBVT. D'INVESTISSEMENT	86 139,00	86 139,00
1398000 – SUBVT. INVESTISMT INSCRITE AU	-211 937,06	-193 707,68
	61 478,74	79 708,12
FONDS PROPRES	589 018,82	594 625,58
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
1518000 – AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	42 875,00	
	42 875,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 875,00	
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
1642100 – PRET COVID	23 765,78	35 561,71
	23 765,78	35 561,71
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	23 765,78	35 561,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 – FOURNISSEURS	4 034,00	
4011001 – RESTAURANTS		352,00
4011012 – GEDIMAT		46,82
4011025 – GARAGISTES		1 079,74
4011027 – ATE		255,64
4011030 – CITYZEN /ARCHE		42,12
4011033 – SPP/BUREAU VALL,E/FRANCE TONER		194,33
4011036 – INTERMARCH,		565,13
4011046 – IVANTOUT		40,12
4011053 – BRICONAUTES/BRICOLECLERC/BRICOD,P“T		62,49
4011062 – SMD3		56,70
4011070 – TJ MOTOCULTURE		107,10
4011103 – ARU		168,00
4081000 – FACT.FRS NON PARVENUES	24 925,75	22 583,28
	28 959,75	25 553,47
Dettes fiscales et sociales		
4210000 – PERSONNEL – REMUNERATIONS DUES	6 415,75	
4282000 – PROVISION CONGES PAYES	27 150,00	36 124,00
4310000 – URSSAF	22 915,00	22 487,76
4370000 – MUTUELLE APICIL	1 947,91	1 541,36

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
4373100 – CHORUM PREVOYANCE	2 374,22	2 357,31
4373200 – MALAKOFF HUMANIS RETRAITE	6 724,37	6 641,66
4386000 – CHARGES/CONGES PAYES	8 910,00	10 731,00
4421000 – DGFIP PAS	392,00	333,00
4471100 – TAXE SUR SALAIRES		5 320,00
4473300 – UNIFORMATION COTISATIONS	5 039,00	5 353,00
	81 868,25	90 889,09
Autres dettes		
4674000 – CREATEURS BOUTIQUE BOBINE	76,95	227,31
	76,95	227,31
Produits constatés d'avance		
4870000 – PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 049,72	
	11 049,72	
DETTES	145 720,45	152 231,58
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	777 614,27	746 857,16

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	63 024	4,48	69 760	4,98	-6 736	-9,66
Production vendue	352 735	25,10	329 269	23,50	23 466	7,13
Subventions d'exploitation	989 061	70,38	1 001 405	71,47	-12 344	-1,23
Reprises et Transferts de charge	22 101	1,57	4 080	0,29	18 021	441,69
Cotisations	495	0,04	630	0,04	-135	-21,43
Autres produits	56		5		51	997,85
Produits d'exploitation	1 427 472	101,58	1 405 148	100,29	22 324	1,59
Achats de marchandises	9 120	0,65	1 371	0,10	7 749	565,29
Achats de matières premières	2 704	0,19	5 502	0,39	-2 797	-50,85
Autres achats non stockés et charges externes	143 212	10,19	176 333	12,59	-33 121	-18,78
Impôts et taxes	14 872	1,06	15 391	1,10	-519	-3,37
Salaires et Traitements	1 009 818	71,86	1 031 926	73,65	-22 108	-2,14
Charges sociales	170 273	12,12	158 846	11,34	11 427	7,19
Amortissements et provisions	81 145	5,77	42 613	3,04	38 532	90,42
Autres charges	45		95	0,01	-50	-52,66
Charges d'exploitation	1 431 189	101,84	1 432 076	102,21	-887	-0,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 717	-0,26	-26 928	-1,92	23 211	-86,20
Produits financiers	942	0,07	996	0,07	-53	-5,34
Charges financières	545	0,04	586	0,04	-41	-7,02
Résultat financier	398	0,03	410	0,03	-12	-2,93
RESULTAT COURANT	-3 319	-0,24	-26 519	-1,89	23 199	-87,48
Produits exceptionnels	30 274	2,15	32 576	2,33	-2 303	-7,07
Charges exceptionnelles	14 332	1,02	4 080	0,29	10 252	251,28
Résultat exceptionnel	15 942	1,13	28 496	2,03	-12 554	-44,06
EXCEDENT OU DEFICIT	12 623	0,90	1 978	0,14	10 645	538,29
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	5 670		8 720		-3 050	-34,98
Prestations en nature	8 400		8 400			
Total des produits	14 070		17 120		-3 050	-17,82
Mise à disposition gratuite	8 400		8 400			
Personnel bénévole	5 670		8 720		-3 050	-34,98
Total des charges	14 070		17 120		-3 050	-17,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
7070000 – PRET A –PORTER BOUTIQUE	42 386,36	3,02	42 044,34	3,00	342,02	0,81
7071000 – VENTE CREATIONS CLIENTS DIVER	595,00	0,04	3 139,13	0,22	-2 544,13	-81,05
7071200 – VENTE VINTED	140,03	0,01	221,64	0,02	-81,61	-36,82
7072000 – VENTE CREATIONS EN BOUTIQUE	3 106,74	0,22	4 925,20	0,35	-1 818,46	-36,92
7072100 – CREATIONS LABEL E BOBINE	14 837,05	1,06	9 558,13	0,68	5 278,92	55,23
7072200 – CREATIONS LABELE BOBINETTES	2 915,12	0,21	8 678,81	0,62	-5 763,69	-66,41
7072300 – CREATIONS SITE BOBINETTES			28,50		-28,50	-100,00
7073000 – REVENTE MARCHANDISES TEXT			49,75		-49,75	-100,00
7074000 – REVENTE MARCHANDISES ENV			1 530,02	0,11	-1 530,02	-100,00
7097000 – R.R.R.ACCORDES S/VTES DE MARC	-956,48	-0,07	-416,00	-0,03	-540,48	129,92
	63 023,82	4,48	69 759,52	4,98	-6 735,70	-9,66
Production vendue						
7060000 – CHANTIERS DIVERS ENV	2 447,18	0,17	6 907,94	0,49	-4 460,76	-64,57
7061000 – SMD3	123 112,69	8,76	111 009,53	7,92	12 103,16	10,90
7061100 – INTERSPRAY	11 281,09	0,80	9 142,54	0,65	2 138,55	23,39
7061200 – ASPPI24	1 099,00	0,08			1 099,00	
7061300 – MAIRIE ST L,ON	4 448,80	0,32	4 270,85	0,30	177,95	4,17
7061400 – MAIRIE ISSAC	12 489,50	0,89	12 489,50	0,89		
7061600 – LE GRAND P,RIGUEUX	14 833,64	1,06	13 527,46	0,97	1 306,18	9,66
7061700 – MAIRIE GRIGNOLS	3 759,11	0,27	3 759,11	0,27		
7061800 – JM SERVICE GROUP	769,51	0,05	769,52	0,05	-0,01	
7061900 – ADMINISTRATION P,NITENTAIRE	449,13	0,03	689,00	0,05	-239,87	-34,81
7062000 – SODEXO			11 115,95	0,79	-11 115,95	-100,00
7062100 – BIG BIG			510,00	0,04	-510,00	-100,00
7062200 – GEPSA	21 012,02	1,50	6 692,10	0,48	14 319,92	213,98
7062300 – INTERMARCHÉ	5 221,49	0,37			5 221,49	
7062400 – CAVIAR NEUVIC	8 979,00	0,64			8 979,00	
7063000 – MAIRIE NEUVIC	18 516,50	1,32	18 516,50	1,32		
7064000 – MAIRIE DOUZILLAC	6 482,00	0,46	6 482,00	0,46		
7065000 – FONDATION DE L'ISLE	3 339,00	0,24	3 150,00	0,22	189,00	6,00
7066000 – MAIRIE MONTREM	30 354,08	2,16	28 516,16	2,04	1 837,92	6,45
7067000 – CCIVS	56 760,00	4,04	57 450,00	4,10	-690,00	-1,20
7069000 – REGIE 24	1 198,20	0,09	1 198,21	0,09	-0,01	
7080000 – PRODUITS ACTIVITES TEXT(MANIF			92,00	0,01	-92,00	-100,00
7081000 – PRESTATIONS CONFECTION	22 681,30	1,61	29 924,50	2,14	-7 243,20	-24,20
7082000 – PRODUITS ANNEXE-AVOIR CHQ CA	724,00	0,05	416,00	0,03	308,00	74,04
7085000 – RETOUCHES / COUTURE	243,75	0,02	10,00		233,75	NS
7085100 – FRAIS DE PORT REFACTUR,S	560,35	0,04	26,40		533,95	NS
7088200 – REPASSERIE	1 463,64	0,10	2 582,90	0,18	-1 119,26	-43,33
7088300 – AUTRES PRODUITS TEXT	30,00		20,40		9,60	47,06
7088500 – AUTRES PRODUITS	480,00	0,03			480,00	
	352 734,98	25,10	329 268,57	23,50	23 466,41	7,13
Subventions d'exploitation						
7410000 – AGEFIPH	917,58	0,07			917,58	
7411000 – SUBVENTIONS COMMUNES / CDEC	239,00	0,02	239,00	0,02		
7412000 – AGEFIPH TEXT	77,88	0,01			77,88	
7418000 – SUBV ADEME			13 440,00	0,96	-13 440,00	-100,00
7419000 – SUB AFPR TEXTILE PE	3 000,00	0,21			3 000,00	
7420000 – SUBV.FONCT.CD24 TEXT	46 772,00	3,33	46 772,00	3,34		
7421000 – SUB FONCT. CD24 ENV	70 158,00	4,99	70 158,00	5,01		
7425000 – SUB SEVE EMPLOI DDETSPP	22 000,00	1,57	20 000,00	1,43	2 000,00	10,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
7426000 – CPAM DORDOGNE	675,00	0,05			675,00	
7427000 – SUBV PARAINNAGE DIRECCTE	2 135,00	0,15	2 135,00	0,15		
7433000 – ASP CDDI TEXT	337 634,68	24,03	321 960,91	22,98	15 673,77	4,87
7434000 – ASP CDDI ENV	505 452,07	35,97	526 699,88	37,59	-21 247,81	-4,03
	989 061,21	70,38	1 001 404,79	71,47	-12 343,58	-1,23
Reprises et Transferts de charge						
7915400 – REMBOURSEMENT FORMATION EN	4 980,55	0,35	1 159,00	0,08	3 821,55	329,73
7915410 – REMBOURSEMENT FORMATION TE	10 726,51	0,76	2 310,50	0,16	8 416,01	364,25
7915420 – REMBOURSEMENT FORMATION DI			491,12	0,04	-491,12	-100,00
7915430 – REMBT FORMATION ASP	3 556,84	0,25			3 556,84	
7915440 – REMBT FORM SERVICES GÉNÉRA	218,20	0,02			218,20	
7915450 – REMBOURSEMENT FORMATION AD	227,50	0,02			227,50	
7916100 – INDEMNITÉS JOURNALIÈRES TEXT	1 127,52	0,08			1 127,52	
7918000 – REMBT ASSURANCE ENV	287,69	0,02			287,69	
7918200 – REMBOURSEMENT ASSURANCE EN	976,28	0,07			976,28	
7919000 – AUTRES REMBOURSEMENTS ENV			119,37	0,01	-119,37	-100,00
	22 101,09	1,57	4 079,99	0,29	18 021,10	441,69
Cotisations						
7560000 – ADHESION RICOCHETS	495,00	0,04	630,00	0,04	-135,00	-21,43
	495,00	0,04	630,00	0,04	-135,00	-21,43
Autres produits						
7580000 – PRODUITS DIV DE GESTION COURA	56,21		5,12		51,09	997,85
	56,21		5,12		51,09	997,85
Produits d'exploitation	1 427 472,31	101,58	1 405 147,99	100,29	22 324,32	1,59
Achats de marchandises						
6070000 – REVENTE PETIT MAT,RIEL/FOURN	6 936,93	0,49	996,48	0,07	5 940,45	596,14
6071000 – REVENTE FOURNITURES TEXT	2 182,86	0,16	374,31	0,03	1 808,55	483,17
	9 119,79	0,65	1 370,79	0,10	7 749,00	565,29
Achats de matières premières						
6010000 – MATIERES PREMIERES ET FOURNIT	2 704,49	0,19	5 501,97	0,39	-2 797,48	-50,85
	2 704,49	0,19	5 501,97	0,39	-2 797,48	-50,85
Autres achats non stockés et charges externes						
6061000 – EDF	9 481,51	0,67	7 195,90	0,51	2 285,61	31,76
6061100 – FOURNITURES ACI ENV	242,41	0,02	733,13	0,05	-490,72	-66,93
6061110 – FOURNITURES ACI TEXTILE	1 212,82	0,09	2 325,10	0,17	-1 112,28	-47,84
6061120 – FOURNITURES	47,87		39,66		8,21	20,70
6061200 – CARBURANT AUTRES	13 860,69	0,99	17 319,32	1,24	-3 458,63	-19,97
6061210 – CARBURANT V,HIC DE TOURISME	3 960,24	0,28	4 563,83	0,33	-603,59	-13,23
6061300 – REPAS CHANTIERS	1 884,00	0,13	2 732,00	0,19	-848,00	-31,04
6061400 – EAU	663,01	0,05	925,27	0,07	-262,26	-28,34
6061500 – FLUIDES CCIVS	3 744,39	0,27	3 603,08	0,26	141,31	3,92
6063000 – PETIT EQUIPEMENT ACI ENV	6 451,67	0,46	10 730,02	0,77	-4 278,35	-39,87
6063100 – PETIT EQUIPEMENT ACI TEXTILE	983,33	0,07	769,68	0,05	213,65	27,76
6063300 – PETIT EQUIPEMENT BUREAU	616,67	0,04	1 248,12	0,09	-631,45	-50,59
6063400 – PETIT EQUIPEMENT BUREAU TEXT	453,51	0,03	391,92	0,03	61,59	15,71
6063500 – PETIT EQUIPEMENT	366,82	0,03	62,98		303,84	482,44
6064000 – FOURNITURES ADMINISTRATIVES	580,91	0,04	912,50	0,07	-331,59	-36,34
6064100 – FOURNITURES ADMINISTRATIVES	49,54		42,69		6,85	16,05
6064200 – FOURNITURES ADMNISTRATIVES T	268,74	0,02	1 116,16	0,08	-847,42	-75,92
6068000 – PRODUITS MENAGERS	1 228,82	0,09	1 323,16	0,09	-94,34	-7,13
6068100 – PRODUITS MENAGERS TEXT	36,93		69,65		-32,72	-46,98
6112000 – SOUS TRAITANCE TEXT	153,60	0,01	6 122,66	0,44	-5 969,06	-97,49

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
6132000 – LOCATION IMMOBILIERE TEXT	4 800,00	0,34	4 800,00	0,34		
6133000 – LOCATION IMMO ENV+TEXT	50,00				50,00	
6135000 – LOCATIONS MOBILIERES ENV (MA			250,20	0,02	-250,20	-100,00
6135100 – LOCATION MOBILIERE (BUREAUTI	745,60	0,05	705,60	0,05	40,00	5,67
6135300 – LOCATION MATERIEL TEXT	320,00	0,02	320,00	0,02		
6135400 – LOCATION VEHICULE DE TOURISM	6 137,37	0,44	4 144,38	0,30	1 992,99	48,09
6152000 – ENTRETIEN LOCAL ENV	258,18	0,02	380,85	0,03	-122,67	-32,21
6152100 – ENTRETIEN LOCAL TEXTILE	2 465,41	0,18	1 656,46	0,12	808,95	48,84
6155100 – ENTRETIEN MATERIEL ENV.	11 154,01	0,79	9 814,63	0,70	1 339,38	13,65
6155110 – ENTRETIEN MATERIEL TEXT.	1 870,26	0,13	6 032,85	0,43	-4 162,59	-69,00
6155200 – ENT.MAT.DE TRANSPORT,VEHIC EN	7 091,66	0,50	8 602,34	0,61	-1 510,68	-17,56
6155210 – ENTRETIEN VEHIC TOURISME	4 260,26	0,30	934,14	0,07	3 326,12	356,06
6155300 – ENTRETIEN BUREAUTIQUE, INFOR			24,90		-24,90	-100,00
6155400 – ENTRETIEN BUREAUTIQ,INFORMA			156,89	0,01	-156,89	-100,00
6156000 – MAINTENANCE	3 211,88	0,23	3 876,56	0,28	-664,68	-17,15
6156100 – MAINTENANCE TEXT	1 137,60	0,08	663,60	0,05	474,00	71,43
6160000 – PRIME D'ASSURANCE	3 704,29	0,26	2 621,52	0,19	1 082,77	41,30
6161000 – PRIME D'ASSURANCE TEXT	881,12	0,06	745,09	0,05	136,03	18,26
6162000 – PRIME D'ASSURANCE ENV	5 752,27	0,41	5 312,19	0,38	440,08	8,28
6164000 – ASSURANCE VEHICULE LOC	162,18	0,01	1 122,75	0,08	-960,57	-85,56
6170000 – ETUDES ET RECHERCHES			19 200,00	1,37	-19 200,00	-100,00
6185000 – FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER	150,00	0,01			150,00	
6210000 – PERSONNEL EXTERIEUR	2 441,52	0,17	2 204,29	0,16	237,23	10,76
6222000 – COMMISSION SUR VENTE	3 643,98	0,26	3 833,14	0,27	-189,16	-4,93
6226000 – HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 020,00	0,29	3 624,00	0,26	396,00	10,93
6226100 – HONORAIRES COMMISSAIRE AUX	3 344,40	0,24	3 188,16	0,23	156,24	4,90
6226200 – HONORAIRES AVOCAT			3 258,76	0,23	-3 258,76	-100,00
6228000 – DIVERS	295,20	0,02	295,20	0,02		
6228100 – DIVERS ENV	4 778,06	0,34			4 778,06	
6228200 – DECHETS ENV	731,93	0,05	291,90	0,02	440,03	150,75
6228300 – DECHETS TEXT	295,26	0,02	44,04		251,22	570,44
6230000 – RELATIONS PUBLIQUES ENVIRONN	62,28		258,00	0,02	-195,72	-75,86
6231000 – RELATIONS PUBLIQUES TEXTILE	506,52	0,04	509,28	0,04	-2,76	-0,54
6232000 – RELATIONS PUBLIQUES	505,18	0,04	240,00	0,02	265,18	110,49
6233000 – FOIRES ET EXPOSITIONS TEXT			22,00		-22,00	-100,00
6234000 – CADEAUX ... LA CLIENTS LE BOUT			5,00		-5,00	-100,00
6236000 – CATALOGUES ET IMPRIMÉS TEXT	39,60				39,60	
6236100 – CATALOGUES ET IMPRIMES	276,24	0,02	326,72	0,02	-50,48	-15,45
6238000 – DON, POURBOIRE			25,00		-25,00	-100,00
6241000 – FRAIS DE PORT ENV			11,27		-11,27	-100,00
6241100 – FRAIS DE PORT TEXT	172,28	0,01	72,04	0,01	100,24	139,14
6241110 – FRAIS DE PORT	18,59		12,00		6,59	54,92
6242000 – TRANSPORT SUR VENTE	5 117,14	0,36	3 854,91	0,28	1 262,23	32,74
6256000 – MISSIONS ENV.	1 254,71	0,09	853,64	0,06	401,07	46,98
6256100 – MISSIONS	2 083,62	0,15	2 945,04	0,21	-861,42	-29,25
6256200 – MISSIONS TEXT.	689,74	0,05	1 088,12	0,08	-398,38	-36,61
6257000 – RECEPTIONS ENV.	47,39		19,36		28,03	144,78
6257100 – RECEPTIONS TEXT.	30,54		41,85		-11,31	-27,03
6257300 – RECEPTION	1 341,64	0,10	5 477,05	0,39	-4 135,41	-75,50
6263000 – AFFRANCHISSEMENT TEXT	72,50	0,01	1 073,75	0,08	-1 001,25	-93,25
6263100 – AFFRANCHISSEMENT	496,59	0,04	646,43	0,05	-149,84	-23,18
6263200 – AFFRANCHISSEMENT MASQUES BE	5,08				5,08	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
6265000 – STANDARD BUREAUX ENV +TEXT	1 798,44	0,13	2 335,29	0,17	-536,85	-22,99
6265100 – PORTABLE ACI ENV	344,45	0,02	223,44	0,02	121,01	54,16
6265200 – TELEPHONIE ATELIER TEXTILE	470,13	0,03	348,90	0,02	121,23	34,75
6265300 – TELEPHONIE BOUTIQUE	1 304,59	0,09	1 086,67	0,08	217,92	20,05
6265400 – PORTABLE ASP	233,66	0,02	119,88	0,01	113,78	94,91
6265500 – PORTABLE ECOMMERCE	271,02	0,02	24,95		246,07	986,25
6265600 – TÉLÉPHONIE TRI TEXTILE	52,40				52,40	
6270000 – SERVICES BANCAIRES	889,30	0,06	1 132,62	0,08	-243,32	-21,48
6278000 – FRAIS DE COMMISSION, TRANSACTI	476,43	0,03	458,58	0,03	17,85	3,89
6280000 – COTISATIONS DIVERSES (VIE , CO)	3 022,00	0,22	1 580,00	0,11	1 442,00	91,27
6281000 – COTISATION DIVERSE VIE ECO TEX	1 000,00	0,07	600,00	0,04	400,00	66,67
6282000 – TELESURVEILLANCE RICOCHETS	320,19	0,02	305,14	0,02	15,05	4,93
6283000 – TELESURVEILLANCE TEXT	320,30	0,02	305,13	0,02	15,17	4,97
	143 212,47	10,19	176 333,33	12,59	-33 120,86	-18,78
Impôts et taxes						
6311000 – TAXE SUR SALAIRES ENV.	3 348,62	0,24	2 888,12	0,21	460,50	15,94
6311100 – TAXE SUR SALAIRES TEXT.	678,90	0,05	2 431,11	0,17	-1 752,21	-72,07
6333000 – UNIFORMATION ENV.	4 406,78	0,31	4 012,64	0,29	394,14	9,82
6333100 – UNIFORMATION TEXT.	2 676,69	0,19	3 144,18	0,22	-467,49	-14,87
6351200 – TAXE FONCIERE TEXT	2 277,00	0,16	2 915,00	0,21	-638,00	-21,89
6351300 – AUTRES IMPOTS LOCAUX	165,50	0,01			165,50	
6354000 – DROIT D'ENREGISTR & DE TIMBRE	30,00				30,00	
6354200 – MALUS ÉCOLOGIQUE	1 288,80	0,09			1 288,80	
	14 872,29	1,06	15 391,05	1,10	-518,76	-3,37
Salaires et Traitements						
6410000 – PRIME INFLATION	6 415,75	0,46	-20 000,00	-1,43	26 415,75	-132,08
6411200 – SAL BRUT CHARGE DEVELOPP TEX			14 443,09	1,03	-14 443,09	-100,00
6411300 – SAL BRUT ENVIRONNEMENT ACCO	44 556,86	3,17	40 144,22	2,87	4 412,64	10,99
6411400 – SAL BRUT ENV.ENCADR.CHANTIER	84 329,75	6,00	86 232,43	6,15	-1 902,68	-2,21
6411600 – SAL BRUT ENV.OUVRIERS INSØ	440 318,60	31,33	395 973,62	28,26	44 344,98	11,20
6412000 – CONGES PAYES ENV	-1 847,00	-0,13	-211,00	-0,02	-1 636,00	775,36
6412100 – CONGES PAYES TEXT	-7 127,00	-0,51	3 139,00	0,22	-10 266,00	-327,05
6412300 – SAL BRUT TEXTILE ACCOMPAGNE	29 704,65	2,11	24 035,61	1,72	5 669,04	23,59
6412400 – SAL BRUT ENCADREMENT TEXTILE	43 143,14	3,07	58 218,39	4,16	-15 075,25	-25,89
6412600 – SAL BRUT TEXTILE OUVRIERS INSE	269 762,93	19,20	325 515,31	23,23	-55 752,38	-17,13
6413000 – SAL BRUT ADMINISTRATION	32 736,24	2,33	30 421,29	2,17	2 314,95	7,61
6413100 – SAL BRUT DIRECTION	47 703,00	3,39	44 154,67	3,15	3 548,33	8,04
6413200 – SAL BRUT SERVICES G,N,RAUX	18 624,75	1,33	15 083,12	1,08	3 541,63	23,48
6414000 – INDEMNIT,S ENV			3 120,00	0,22	-3 120,00	-100,00
6414100 – INDEMNITES TEXT	1 291,83	0,09	2 080,00	0,15	-788,17	-37,89
6414200 – INDEMNIT, RUPTURE CONV			9 576,00	0,68	-9 576,00	-100,00
6414300 – VERSEMENT TRANSPORT TEXT	204,30	0,01			204,30	
	1 009 817,80	71,86	1 031 925,75	73,65	-22 107,95	-2,14
Charges sociales						
6451000 – URSSAF BENEVOLES	200,00	0,01	160,00	0,01	40,00	25,00
6451100 – URSSAF ENV.ENCADREMENT	22 221,82	1,58	20 836,98	1,49	1 384,84	6,65
6451190 – URSSAF ENCADREMENT TEXT	9 345,51	0,67	12 828,65	0,92	-3 483,14	-27,15
6451200 – URSSAF ENV.INSERTION	17 586,74	1,25	16 253,69	1,16	1 333,05	8,20
6451300 – URSSAF TEXT CHARGD, VEL			4 193,41	0,30	-4 193,41	-100,00
6451400 – URSSAF TEXT. INSERTION	12 148,98	0,86	11 878,07	0,85	270,91	2,28
6451500 – URSSAF ADMISTRATIF	9 710,03	0,69	8 456,87	0,60	1 253,16	14,82
6451600 – URSSAF SERVICE G,N,RAUX	1 013,03	0,07	477,03	0,03	536,00	112,36

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
6451700 – URSSAF DIRECTION	14 542,26	1,03	13 360,99	0,95	1 181,27	8,84
6451900 – URSSAF ASP	18 207,24	1,30	18 292,28	1,31	-85,04	-0,46
6452000 – MUTUELLE SERVICES GENERAUX	125,93	0,01	266,52	0,02	-140,59	-52,75
6452100 – MUTUELLE TEXT ENCADREMENT	498,96	0,04	345,43	0,02	153,53	44,45
6452200 – MUTUELLE ENV ENCADREMENT	570,24	0,04	533,04	0,04	37,20	6,98
6452300 – MUTUELLE ENV INSERTION	2 402,05	0,17	2 211,79	0,16	190,26	8,60
6452400 – MUTUELLE TEXT INSERTION	1 259,28	0,09	1 377,02	0,10	-117,74	-8,55
6452500 – MUTUELLE ADMINISTRATION	285,12	0,02	266,52	0,02	18,60	6,98
6452600 – MUTUELLE DIRECTION	285,12	0,02	266,52	0,02	18,60	6,98
6452700 – MUTUELLE ASP	570,24	0,04	394,16	0,03	176,08	44,67
6453100 – CHORUM CHARG D, VELOP			73,89	0,01	-73,89	-100,00
6453110 – CHORUM ENVIR. ENCADREMENT	446,90	0,03	449,07	0,03	-2,17	-0,48
6453120 – CHORUM ENVIR. INSERTION	1 765,62	0,13	1 588,25	0,11	177,37	11,17
6453130 – CHORUM TEXT ENCADREMENT	215,14	0,02	232,76	0,02	-17,62	-7,57
6453140 – CHORUM TEXTILE INSERTION	1 189,31	0,08	1 297,58	0,09	-108,27	-8,34
6453150 – CHORUM ADMINISTRATION	173,52	0,01	158,61	0,01	14,91	9,40
6453160 – CHORUM DIRECTION	760,26	0,05	704,40	0,05	55,86	7,93
6453170 – CHORUM ASP	382,83	0,03	320,58	0,02	62,25	19,42
6453180 – CHORUM SERVICE GENERAUX	74,31	0,01	77,76	0,01	-3,45	-4,44
6453300 – MALAKOFF SERVICE GENERAUX	309,91	0,02	167,96	0,01	141,95	84,51
6453310 – MALAKOFF ENV ENCADREMENT	5 249,86	0,37	4 985,79	0,36	264,07	5,30
6453320 – MALAKOFF ENV INSERTION	5 845,55	0,42	5 436,62	0,39	408,93	7,52
6453330 – MALAKOFF TEXTILE ENCADREME	2 152,39	0,15	2 894,07	0,21	-741,68	-25,63
6453340 – MALAKOFF TEXTILE INSERTION	3 915,70	0,28	4 048,93	0,29	-133,23	-3,29
6453350 – MALAKOFF ADMINISTRATIF	2 285,56	0,16	2 002,97	0,14	282,59	14,11
6453360 – MALAKOFF DIRECTION	4 033,92	0,29	3 645,81	0,26	388,11	10,65
6453370 – MALAKOFF CHARG D, VELOP			1 014,77	0,07	-1 014,77	-100,00
6453380 – MALAKOFF ASP	4 300,12	0,31	4 035,34	0,29	264,78	6,56
6456000 – CHARGES SOCIALES SUR CP ENV	-249,60	-0,02	288,00	0,02	-537,60	-186,67
6456100 – CHARGES SOCIALES SUR CP TEXT.	-1 571,40	-0,11	-87,00	-0,01	-1 484,40	NS
6474000 – CADEAUX AUX PERSONNELS	1 647,00	0,12	1 100,00	0,08	547,00	49,73
6474100 – CADEAUX AU PERSONNEL TEXT	750,00	0,05	880,00	0,06	-130,00	-14,77
6474300 – CADEAUX AU PERSONNEL	1 898,62	0,14	474,95	0,03	1 423,67	299,75
6475000 – MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	1 657,45	0,12	3 106,41	0,22	-1 448,96	-46,64
6475100 – MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	1 629,32	0,12	2 230,16	0,16	-600,84	-26,94
6475200 – MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMA E	1 104,96	0,08	1 324,69	0,09	-219,73	-16,59
6480000 – FORMATION CDDI ENV	4 876,90	0,35	706,98	0,05	4 169,92	589,82
6482000 – FORMATION CDDI TEXT	9 587,80	0,68	2 780,00	0,20	6 807,80	244,88
6485000 – FORMATION PERMANENTS	4 263,34	0,30	442,40	0,03	3 820,94	863,68
6486000 – FORMATION CDDI ENV+TEXT	240,00	0,02	65,00		175,00	269,23
6487000 – GRATIFICATION STAGIAIRE ENV	365,00	0,03			365,00	
	170 272,84	12,12	158 845,72	11,34	11 427,12	7,19
Amortissements et provisions						
6811100 – DOTATIONS IMMO INCORPORELLE			204,23	0,01	-204,23	-100,00
6811120 – DOTATIONS IMMO INCORPORELLE	290,67	0,02	422,58	0,03	-131,91	-31,22
6811200 – DOTATIONS AMORT IMMO CORPO	23 546,12	1,68	25 974,90	1,85	-2 428,78	-9,35
6811300 – DOTATION AMMORT IMMO CORP T	11 717,50	0,83	12 504,60	0,89	-787,10	-6,29
6811400 – DOTATION IMMO CORP	2 715,26	0,19	3 506,35	0,25	-791,09	-22,56
6815000 – DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOI	42 875,00	3,05			42 875,00	
	81 144,55	5,77	42 612,66	3,04	38 531,89	90,42
Autres charges						
6580000 – CHARGES DIV DE GESTION COURA	45,03		95,13	0,01	-50,10	-52,66

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
	45,03		95,13	0,01	-50,10	-52,66
Charges d'exploitation	1 431 189,26	101,84	1 432 076,40	102,21	-887,14	-0,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 716,95	-0,26	-26 928,41	-1,92	23 211,46	-86,20
Produits financiers						
7680000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	942,39	0,07	995,51	0,07	-53,12	-5,34
	942,39	0,07	995,51	0,07	-53,12	-5,34
Charges financières						
6611000 – INTERETS SUR EMPRUNTS ENV			1,90		-1,90	-100,00
6611100 – INTERETS SUR EMPRUNTS TEXT			25,59		-25,59	-100,00
6611200 – INTERETS SUR EMPRUNT	298,57	0,02	376,04	0,03	-77,47	-20,60
6680000 – AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	246,24	0,02	182,40	0,01	63,84	35,00
	544,81	0,04	585,93	0,04	-41,12	-7,02
Résultat financier	397,58	0,03	409,58	0,03	-12,00	-2,93
RESULTAT COURANT	-3 319,37	-0,24	-26 518,83	-1,89	23 199,46	-87,48
Produits exceptionnels						
7710000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS ENV	5 593,98	0,40	3 023,05	0,22	2 570,93	85,04
7711000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS TEXT	3 449,43	0,25	945,90	0,07	2 503,53	264,67
7712000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,76		4 393,24	0,31	-4 392,48	-99,98
7713000 – LIBERALITES PERCUES	3 000,00	0,21			3 000,00	
7770000 – QU.PART SUBV.VIRE RESULT ENV	8 955,93	0,64	11 262,50	0,80	-2 306,57	-20,48
7771000 – QUOTE PART SUBV.TEXTILE	9 273,45	0,66	12 951,49	0,92	-3 678,04	-28,40
	30 273,55	2,15	32 576,18	2,33	-2 302,63	-7,07
Charges exceptionnelles						
6712200 – AMENDES PENALITES			35,00		-35,00	-100,00
6713000 – DONS LIBERALITES	60,00				60,00	
6752000 – CESSION D'IMMO CORPORELLES E			2 232,89	0,16	-2 232,89	-100,00
6756000 – VNC IMMOB FINANCIERES CEDEES	136,00	0,01			136,00	
6780000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES TEXT	4 240,99	0,30	15,00		4 225,99	NS
6781000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES ENV	9 894,57	0,70	1 511,98	0,11	8 382,59	554,41
6782000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES			284,92	0,02	-284,92	-100,00
	14 331,56	1,02	4 079,79	0,29	10 251,77	251,28
Résultat exceptionnel	15 941,99	1,13	28 496,39	2,03	-12 554,40	-44,06
EXCEDENT OU DEFICIT	12 622,62	0,90	1 977,56	0,14	10 645,06	538,29
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
8700000 – B,N,VOLAT	5 670,00		8 720,40		-3 050,40	-34,98
	5 670,00		8 720,40		-3 050,40	-34,98
Prestations en nature						
8710000 – MISE ... DISPO DES LOCAUX	8 400,00		8 400,00			
	8 400,00		8 400,00			
Total des produits	14 070,00		17 120,40		-3 050,40	-17,82
Mise à disposition gratuite						
8610000 – MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	8 400,00		8 400,00			
	8 400,00		8 400,00			
Personnel bénévole						
8640000 – PERSONNEL BENEVOLE	5 670,00		8 720,40		-3 050,40	-34,98
	5 670,00		8 720,40		-3 050,40	-34,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total des charges	14 070,00		17 120,40		-3 050,40	-17,82

Contributions volontaires

Contributions volontaires

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	8 400	8 400
Dons en nature	5 670	8 720
Total	14 070	17 120
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	8 400	8 400
Prestations		
Personnel bénévole	5 670	8 720
Total	14 070	17 120

ANNEXE

2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RICOCHETS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 777 614 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 12 623 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

MISE A DISPOSITION

La mairie de NEUVIC met à disposition de l'association RICOCHETS les locaux où se trouvent les bureaux.

Cette mise à disposition a été évaluée au prorata de la surface des locaux utilisés et de la valeur locative de ceux-ci.

L'association bénéficie de diverses mises à disposition. Terrain à saint astier, bungalow à Neuvic.

Ces mises à dispositions sont évaluées d'après les loyers pratiqués dans la zone géographique pour ce type de terrains et bâtiments.

BENEVOLAT

réunion conseil d'administration 120H 50% textile 50% environnement

Président(e) 250H 50% textile 50% environnement

parrainage 40 H 50% textile 50% environnement

Il y a 410 heures estimées et valorisées sur la base du SMIC en vigueur et avec un taux de charges de 23%

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les rémunérations des dirigeants ne sont pas communiqués pour des raisons de confidentialité.

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	29 780			29 780
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 673			4 673
Immobilisations incorporelles	34 452			34 452
– Terrains	15 250			15 250
– Constructions sur sol propre	54 750			54 750
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 210			20 210
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 942	6 298		145 240
– Installations générales, agencements aménagements divers	83 228			83 228
– Matériel de transport	134 240			134 240
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 713	1 098		35 811
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	481 334	7 396		488 730
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	16 257			16 257
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 072		272	1 800
Immobilisations financières	18 329		272	18 057
ACTIF IMMOBILISE	534 115	7 396	272	541 239

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	29 780			29 780
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 673			4 673
Immobilisations incorporelles	34 452			34 452
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	28 873	2 738		31 611
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 279	1 812		6 091
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 904	23 724		104 627
– Installations générales, agencements aménagements divers	81 151	248		81 399
– Matériel de transport	117 475	7 704		125 179
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 420	2 045		29 464
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	340 102	38 270		378 371
ACTIF IMMOBILISE	374 554	38 270		412 824

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 234 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 800		1 800
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	82 441	82 441	
Autres	149 356	149 356	
Charges constatées d'avance	1 255	1 255	
Total	234 852	233 052	1 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
IJ CPAM	2 273
PRODUITS A RECEVOIR	89 220
Total	91 493

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		42 875			42 875
Total		42 875			42 875
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation Financières Exceptionnelles		42 875			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 720 euros et le classement détaillé 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	23 766	11 854	11 912	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 960	28 960		
Dettes fiscales et sociales	81 868	81 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	77	77		
Produits constatés d'avance	11 050	11 050		
Total	145 720	133 809	11 912	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 796			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACT.FRS NON PARVENUES	24 926
PROVISION CONGES PAYES	27 150
CHARGES/CONGES PAYES	8 910
Total	60 986

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 255		
Total	1 255		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	11 050		
Total	11 050		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 266 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

subventions pour plaquettes

DETAIL DES SUBVENTIONS

Subventions de Fonctionnement	31/12/2023	31/12/2022	Variation
subvention afpr textile	3 000,00		3 000,00
Conseil Général aci environnement	70 158,00	70 158,00	0,00
subvention adme		13 440,00	-13 440,00
conseil général aci textile	46 772,00	46 772,00	0,00
subvention des communes	238,00	239,00	-1,00
subvention chargée de develop.region	22 000,00	20 000,00	2 000,00
subvention parainnage.directe	2 135,00	2 135,00	0,00
subvention chargée developpement direct			0,00
subvention activ part.cddi text.			0,00
TOTAL	144 303,00	152 744,00	

tableau tresorerie QSFM RATIO 7092015

U:\Bureautique\MFayol\MFayol\RICOCHETS\2023\tableau tresorerie QSFM RATIO 7092015

TABLEAU DE BOUCLAGE TRESORERIE en KE

maj

07/09/2015

Client: ASSO RICOCHET
Exercice: 31/12/2023
Collaborateur: MF
Date: 06/03/2024

Signe conventionnel (+) entrée de cash
(-) sortie de cash

Variation de trésorerie à expliquer

	N	N-1	Var
cumul 512 ET 500	416	400	16

EXPLICATION

RN	13	
dap amort	81	
rap amort		
rap subv invest	-18	
VNC		
CAF	76	
		si abandon c/ct: déduire abandon
Remboursement capital emprunt sur N	-12	
solde après endettement	64	

Aquisition immo	-7	
Subvention investissement encaissée		
souscription emprunt		
Autofinancement	-7	-7
Prelevement net exploitant CF 108	0	

SOLDE RESIDUEL FLUX ACTIVITE

57

Variation du BFR

	N	N-1	
variation client	82	43	-39
variation stock			0
acompte client			0
variation fournisseurs	29	25	4
variation autres créances	149	144	-5
variation autres dettes	0	0	0
variation dettes fiscales et sociales	82	91	-9
	11	0	11

CUMUL VARIATION DU BFR

-38

Prélevement dividende sur N 0

Variation compte courant associés

cpt 455 0 0 0 si abandon c/ct: rajouter abandon solde N

TOTAL PRELEVEMENT NET DES ASSOCIES

0

SYNTHESE DES FLUX DE TRESORERIE

Solde résiduel flux activités	57
Cumul variation BFR	-38
Total prélevement des associés	0
Total variation de trésorerie expliquée	19
Total variation de trésorerie constatée	16
Ecart non expliqué	3
% non expliqué	19%

COMMENTAIRES