

Association CENTRE D'ART GWINZEGAL  
4 RUE AUGUSTE PAVIE

22200 GUINGAMP

Dossier financier de l'exercice en Euros  
Pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Association culturelle



Expertise Comptable / Commissariat aux Comptes / Social

**Plérin** / 22190 Plérin  
Immeuble 1.618 - 3, rue des Mimosas

**Guingamp** / 22200 Grâces  
8, rue de Parc An Feunteun

**Lamballe** / 22400 Lamballe  
13, zone du Ventoué

SARL AUDACC au capital de 60 512 € - RCS Saint-Brieuc N°FR42 339986077  
Ordre des Experts Comptables de BRETAGNE - Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de RENNES

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>95 586</b>	<b>100,00</b>	<b>103 146</b>	<b>100,00</b>	<b>(7 560)</b>	<b>-7,33</b>
Ventes de marchandises	49 191	51,46	57 381	55,63	(8 190)	-14,27
- Achats de marchandises	4 501	9,15	(1 621)	-2,82	6 122	-377,73
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>44 690</b>	<b>90,85</b>	<b>59 002</b>	<b>102,82</b>	<b>(14 312)</b>	<b>-24,26</b>
Production vendue	46 395	48,54	45 764	44,37	630	1,38
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>46 395</b>	<b>48,54</b>	<b>45 764</b>	<b>44,37</b>	<b>630</b>	<b>1,38</b>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe			138	0,30	(138)	-100,00
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>46 395</b>	<b>100,00</b>	<b>45 626</b>	<b>99,70</b>	<b>768</b>	<b>1,68</b>
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>91 085</b>	<b>95,29</b>	<b>104 629</b>	<b>101,44</b>	<b>(13 544)</b>	<b>-12,94</b>
- Achats non stockés (c)	82 111	85,90	46 743	45,32	35 367	75,66
- Autres charges externes (c)	112 742	117,95	105 048	101,84	7 693	7,32
<b>CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>194 852</b>	<b>203,85</b>	<b>151 930</b>	<b>147,30</b>	<b>42 923</b>	<b>28,25</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(103 768)</b>	<b>-108,56</b>	<b>(47 163)</b>	<b>-45,72</b>	<b>(56 604)</b>	<b>-120,02</b>
+ Subventions d'exploitation	327 967	343,11	386 128	374,35	(58 161)	-15,06
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 787	3,96	2 950	2,86	837	28,36
- Autres impôts et taxes	350	0,37			350	
- Salaires et traitements	172 761	180,74	167 619	162,51	5 142	3,07
- Charges sociales	45 850	47,97	47 218	45,78	(1 368)	-2,90
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 452</b>	<b>1,52</b>	<b>121 178</b>	<b>117,48</b>	<b>(119 726)</b>	<b>-98,80</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions	43 240	45,24	25 439	24,66	17 801	69,98
+ Autres produits d'exploitation	83 222	87,06	81 569	79,08	1 652	2,03
+ Transfert de charges d'exploitation	8 104	8,48	5 271	5,11	2 833	53,74
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	44 371	46,42	50 195	48,66	(5 824)	-11,60
- Autres charges de gestion courante	94 683	99,06	125 155	121,34	(30 472)	-24,35
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(3 037)</b>	<b>-3,18</b>	<b>58 106</b>	<b>56,33</b>	<b>(61 143)</b>	<b>-105,23</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 588	1,66	204	0,20	1 384	678,11
- Charges financières	436	0,46	512	0,50	(76)	-14,92
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(1 885)</b>	<b>-1,97</b>	<b>57 798</b>	<b>56,04</b>	<b>(59 683)</b>	<b>-103,26</b>
Produits exceptionnels			5 215	5,06	(5 215)	-100,00
- Charges exceptionnelles	16 892	17,67	106	0,10	16 787	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(16 892)</b>	<b>-17,67</b>	<b>5 110</b>	<b>4,95</b>	<b>(22 002)</b>	<b>-430,61</b>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(18 777)</b>	<b>-19,64</b>	<b>62 907</b>	<b>60,99</b>	<b>(81 685)</b>	<b>-129,85</b>

# Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	95 586,10	100,00	103 145,76	100,00	(7 559,66)	-7,33
<b>Ventes de marchandises</b>	49 191,48	51,46	57 381,45	55,63	(8 189,97)	-14,27
70700000 VENTES DE MARCHANDISES			53,00	0,05	(53,00)	-100,00
70710000 VENTES LIVRES DIFFUSEUR	14 469,80	15,14	19 816,88	19,21	(5 347,08)	-26,98
70712000 VENTES LIVRES STRIPE	9 272,77	9,70	3 257,03	3,16	6 015,74	184,70
70713000 VENTES LIVRES SUMUP	11 317,53	11,84	12 918,56	12,52	(1 601,03)	-12,39
70714000 VENTES LIVRES	12 672,38	13,26	20 849,28	20,21	(8 176,90)	-39,22
70714100 VENTES LIVRES EXPORT	1 459,00	1,53	486,70	0,47	972,30	199,77
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	4 501,31	9,15	(1 620,75)	-2,82	6 122,06	377,73
60370000 VARIAT.STOCK MARCHANDISES	4 501,31	9,15	(1 620,75)	-2,82	6 122,06	377,73
<b>Marge commerciale</b>	44 690,17	90,85	59 002,20	102,82	(14 312,03)	-24,26
<b>Production vendue</b>	46 394,62	48,54	45 764,31	44,37	630,31	1,38
70600000 VENTES PREST. DE SERVICES			(234,24)	-0,23	234,24	100,00
70620000 RECETTES CO-REALISATIONS	17 100,00	17,89	15 493,54	15,02	1 606,46	10,37
70630000 MISE A DISPOSITION EXPOSITION			(1 188,81)	-1,15	1 188,81	100,00
70640000 PARTICIPATION ATELIER	22 711,81	23,76	23 047,00	22,34	(335,19)	-1,45
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	377,81	0,40	270,04	0,26	107,77	39,91
70810000 REFACTURATION	6 205,00	6,49	8 376,78	8,12	(2 171,78)	-25,93
<b>Production de l'exercice</b>	46 394,62	48,54	45 764,31	44,37	630,31	1,38
<b>Achats de sous-traitance</b>			138,00	0,30	(138,00)	-100,00
60400000 ACHATS ETUDES PREST° SERVICES			138,00	0,30	(138,00)	-100,00
<b>Marge brute de production</b>	46 394,62	100,00	45 626,31	99,70	768,31	1,68
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	91 084,79	95,29	104 628,51	101,44	(13 543,72)	-12,94
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	82 110,67	85,90	46 743,49	45,32	35 367,18	75,66
60616000 CARBURANT	4 692,84	4,91	3 913,89	3,79	778,95	19,90
60630000 PETIT EQUIPEMENT	22 199,34	23,22	25 242,21	24,47	(3 042,87)	-12,05
60632000 IMPRIMEUR	54 873,38	57,41	17 147,20	16,62	37 726,18	220,01
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	345,11	0,36	440,19	0,43	(95,08)	-21,60
<b>Autres charges externes</b>	112 741,71	117,95	105 048,32	101,84	7 693,39	7,32
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	33 540,26	35,09	36 755,48	35,63	(3 215,22)	-8,75
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 170,36	1,22	857,36	0,83	313,00	36,51
61552000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	1 531,70	1,60	2 008,35	1,95	(476,65)	-23,73
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	489,00	0,51			489,00	
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES MAIF	3 543,23	3,71	2 728,37	2,65	814,86	29,87
61810000 DOCUMENTATION	2 312,50	2,42	3 801,73	3,69	(1 489,23)	-39,17
61850000 FORMATIONS	5 842,00	6,11	1 618,00	1,57	4 224,00	261,06
62260000 HONORAIRES - PRESTATION DE SERVI	12 903,85	13,50	8 865,66	8,60	4 038,19	45,55
62263000 HONORAIRES COMPTABLES	3 593,94	3,76	1 276,00	1,24	2 317,94	181,66
62263100 HONORAIRES SOCIALES	2 390,40	2,50	2 016,00	1,95	374,40	18,57
62263200 HONORAIRES DIVERS	408,00	0,43	270,00	0,26	138,00	51,11
62264000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	2 943,56	3,08	2 778,08	2,69	165,48	5,96
62280000 FRAIS DIVERS	324,00	0,34	600,00	0,58	(276,00)	-46,00
62281000 HONORAIRES CO-PRO (ex. livres ....)	6 158,14	6,44	9 013,50	8,74	(2 855,36)	-31,68
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	84,78	0,09	26,00	0,03	58,78	226,08
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 400,69	11,93	11 581,09	11,23	(180,40)	-1,56
62560000 MISSIONS - ALIMENTATION	8 149,68	8,53	6 732,72	6,53	1 416,96	21,05
62570000 RECEPTIONS - HEBERGEMENT	4 926,10	5,15	3 056,34	2,96	1 869,76	61,18
62610000 TELEPHONE - INTERNET	584,88	0,61	581,95	0,56	2,93	0,50

# Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62611000	REMB FRAIS TEL SALAIRES	694,07	0,73	503,14	0,49	190,93	37,95
62620000	AFFRANCHISSEMENT	5 816,77	6,09	3 600,75	3,49	2 216,02	61,54
62621000	FRAIS : TRANSPORTEUR, BOXTAL ...	1 581,55	1,65	3 933,08	3,81	(2 351,53)	-59,79
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	381,60	0,40	727,09	0,70	(345,49)	-47,52
62710000	FRAIS SUMUP	209,72	0,22	238,93	0,23	(29,21)	-12,23
62720000	FRAIS STRIPE	300,93	0,31	90,70	0,09	210,23	231,79
62810000	COTISATIONS SYND. & AUTRES	1 460,00	1,53	1 388,00	1,35	72,00	5,19
<b>Valeur ajoutée produite</b>		(103 767,59)	-108,5	(47 163,30)	-45,72	(56 604,29)	-120,02
<b>Subventions d'exploitation</b>		327 967,00	343,11	386 128,00	374,35	(58 161,00)	-15,06
74110000	SUBVENTION CONVENTION DRAC	97 500,00	102,00	97 500,00	94,53		
74111000	SUBVENTION DRAC APPEL A PROJETS	33 710,00	35,27	37 200,00	36,07	(3 490,00)	-9,38
74112000	SUBVENTION DRAC EXCEPTIONNELLE			15 000,00	14,54	(15 000,00)	-100,00
74120000	SUBVENTION CONVENTION REGION	70 000,00	73,23	70 000,00	67,87		
74120001	SUBVENTION CONVENTION REGION SO			17 500,00	16,97	(17 500,00)	-100,00
74123000	SUBVENTION REGION CENTRE DE RES			8 708,00	8,44	(8 708,00)	-100,00
74130000	SUBVENTION CONVENTION CD 22	38 000,00	39,75	31 000,00	30,05	7 000,00	22,58
74131000	SUBVENTION CD22 APPEL A PROJETS			6 400,00	6,20	(6 400,00)	-100,00
74132000	SUBVENTION CD22 EMPLOI AIDE	15 000,00	15,69	14 195,00	13,76	805,00	5,67
74140000	SUBVENTION CONVENTION GUINGAMP	17 500,00	18,31	17 500,00	16,97		
74150000	SUBVENTION CONVENTION GPA	20 000,00	20,92	20 000,00	19,39		
74151000	SUBVENTION GPA APPEL A PROJETS			2 500,00	2,42	(2 500,00)	-100,00
74152000	SUBVENTION GPA ECOLE DU REGARD	7 000,00	7,32	7 000,00	6,79		
74160000	AUTRES SUBVENTIONS PROJETS	12 850,00	13,44	33 240,00	32,23	(20 390,00)	-61,34
74170000	SUBVENTION DAAC PASS CULTURE	16 407,00	17,16	8 385,00	8,13	8 022,00	95,67
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>		3 786,57	3,96	2 949,99	2,86	836,58	28,36
63330000	FORMATION CONTINUE UNIFORMATI	3 786,57	3,96	2 949,99	2,86	836,58	28,36
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>		350,00	0,37			350,00	
63531000	DROITS DE DOUANES	350,00	0,37			350,00	
<b>Salaires et traitements</b>		172 760,52	180,74	167 618,93	162,51	5 141,59	3,07
64110000	SALAIRES BRUTS	168 163,05	175,93	168 025,60	162,90	137,45	0,08
64120000	CONGES PAYES	6 843,99	7,16	876,56	0,85	5 967,43	680,78
64121000	RTT	1 659,56	1,74			1 659,56	
64130000	IJSS BRUT/PRIMES GRATIFICATIONS/	(5 481,00)	-5,73	(3 232,43)	-3,13	(2 248,57)	-69,56
64140000	INDEM & AVANTAGES DIVERS			1 065,00	1,03	(1 065,00)	-100,00
64143100	INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	1 574,92	1,65	990,84	0,96	584,08	58,95
64150000	INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE			(106,64)	-0,10	106,64	100,00
<b>Charges sociales</b>		45 850,03	47,97	47 217,92	45,78	(1 367,89)	-2,90
64510000	COTISATIONS URSSAF	29 960,09	31,34	33 077,16	32,07	(3 117,07)	-9,42
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE MUTEX	3 544,25	3,71	3 314,76	3,21	229,49	6,92
64530000	COTISATIONS RETRAITE AG2R	8 740,74	9,14	9 677,35	9,38	(936,61)	-9,68
64540000	COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE	1 119,95	1,17	982,71	0,95	137,24	13,97
64560000	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	3 209,84	3,36	858,51	0,83	2 351,33	273,88
64561000	CHARGES SOCIALES S/RTT	831,36	0,87			831,36	
64581000	URSSAF : 1.1 % DIFFUSEUR	474,00	0,50	521,00	0,51	(47,00)	-9,02
64591000	CHARGES SOC. S/PRIMES	(2 521,00)	-2,64	(1 487,17)	-1,44	(1 033,83)	-69,52
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL :AIST 22	490,80	0,51	597,60	0,58	(106,80)	-17,87
64910000	EXONERATION CHARGES SOC. COVID			(324,00)	-0,31	324,00	100,00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		1 452,29	1,52	121 177,86	117,48	(119 725,57)	-98,80
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>		43 239,78	45,24	25 438,70	24,66	17 801,08	69,98
78150000	REPRISE SUR PROV. PR RISQUES ET CH	12 000,00	12,55			12 000,00	
78173000	REP. PROV. DEPRECIATION STOCK	31 239,78	32,68	25 438,70	24,66	5 801,08	22,80

# Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>	83 221,79	87,06	81 569,43	79,08	1 652,36	2,03
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	26,65	0,03	12,43	0,01	14,22	114,40
75810000 ADHESIONS COTISATIONS	1 270,00	1,33	880,00	0,85	390,00	44,32
75812000 DONS	5 945,14	6,22	5 777,00	5,60	168,14	2,91
78941110 REPRISE FONDS DEDIES DRAC	75 980,00	79,49	74 900,00	72,62	1 080,00	1,44
<b>Transfert de charges</b>	8 103,72	8,48	5 270,99	5,11	2 832,73	53,74
79102000 REMBOURSEMENT FORMATION PERS	6 587,05	6,89	4 670,00	4,53	1 917,05	41,05
79130000 AIDES A L EMPLOI (CUI-SERVICE CIVIL)	1 516,67	1,59	600,99	0,58	915,68	152,36
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	44 371,07	46,42	50 195,42	48,66	(5 824,35)	-11,60
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	6 038,48	6,32	6 955,64	6,74	(917,16)	-13,19
68150000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES			12 000,00	11,63	(12 000,00)	-100,00
68173000 DOT. PROV. DEPRECIATION STOCK	38 332,59	40,10	31 239,78	30,29	7 092,81	22,70
<b>Autres charges de gestion courante</b>	94 683,33	99,06	125 155,32	121,34	(30 471,99)	-24,35
65100000 REDEVANCES BREVETS DROITS FILMS ..	2 071,18	2,17	1 393,98	1,35	677,20	48,58
65160000 HONORAIRES / DROITS D'AUTEUR	42 898,94	44,88	47 763,98	46,31	(4 865,04)	-10,19
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	3,21		17,36	0,02	(14,15)	-81,51
68941110 ENGAGEMENTS A REALISER	49 710,00	52,01	75 980,00	73,66	(26 270,00)	-34,57
<b>Résultat d'exploitation</b>	(3 036,82)	-3,18	58 106,24	56,33	(61 143,06)	-105,23
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	1 587,73	1,66	204,05	0,20	1 383,68	678,11
76800000 AUTRES PRDTS FINANCIERS	1 587,73	1,66	204,05	0,20	1 383,68	678,11
<b>Charges financières</b>	435,99	0,46	512,43	0,50	(76,44)	-14,92
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	435,99	0,46	512,43	0,50	(76,44)	-14,92
<b>Résultat courant avant impôts</b>	(1 885,08)	-1,97	57 797,86	56,04	(59 682,94)	-103,26
<b>Produits exceptionnels</b>			5 215,00	5,06	(5 215,00)	-100,00
77200000 PRDT DIVERS COUR. S'EXERC ANT			5 215,00	5,06	(5 215,00)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	16 892,39	17,67	105,50	0,10	16 786,89	N/S
67120000 AMENDES ET PENALITES	492,39	0,52	105,50	0,10	386,89	366,72
67200000 CHARGES EXCEP. S'EX. ANTERIEURS	6 900,00	7,22			6 900,00	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	9 500,00	9,94			9 500,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	(16 892,39)	-17,67	5 109,50	4,95	(22 001,89)	-430,61
<b>Résultat de l'exercice</b>	(18 777,47)	-19,64	62 907,36	60,99	(81 684,83)	-129,85

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>11 844</b>	<b>3,89</b>	<b>12 204</b>	<b>3,39</b>	<b>(360)</b>	<b>-2,95</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>4 397</b>	<b>1,44</b>	<b>5 111</b>	<b>1,42</b>	<b>(713)</b>	<b>-13,96</b>
21500000 MATERIEL DE PHOTOGRAPHIE	10 944	3,59	10 462	2,91	482	4,61
21510000 INST. TECH MAT & OUT IND.	3 507	1,15	3 157	0,88	350	11,09
28150000 AMORT. MATERIEL DE PHOTOGRAPHI	(7 141)	-2,34	(5 878)	-1,63	(1 263)	-21,49
28151000 AMORT. MAT TECH ET OUTILLAGE	(2 912)	-0,96	(2 630)	-0,73	(282)	-10,73
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>7 447</b>	<b>2,44</b>	<b>7 094</b>	<b>1,97</b>	<b>353</b>	<b>4,98</b>
21810000 MATERIEL D'EXPOSITION	18 138	5,95	18 138	5,04		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 015	4,93	15 015	4,17		
21830000 MAT. BUREAU ET MAT.INFO	34 366	11,28	30 613	8,50	3 752	12,26
28181000 AMORT. MATERIEL D'EXPOSITION	(17 148)	-5,63	(16 275)	-4,52	(873)	-5,36
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(15 015)	-4,93	(14 772)	-4,10	(243)	-1,65
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFO	(27 909)	-9,16	(25 626)	-7,12	(2 283)	-8,91
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>292 871</b>	<b>96,11</b>	<b>347 917</b>	<b>96,61</b>	<b>(55 046)</b>	<b>-15,82</b>
<b>Marchandises</b>	<b>27 706</b>	<b>9,09</b>	<b>39 301</b>	<b>10,91</b>	<b>(11 594)</b>	<b>-29,50</b>
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	66 039	21,67	70 540	19,59	(4 501)	-6,38
39700000 PROV. DEP. STOCK MARCHANDISES	(38 333)	-12,58	(31 240)	-8,67	(7 093)	-22,70
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>6 243</b>	<b>2,05</b>	<b>15 449</b>	<b>4,29</b>	<b>(9 206)</b>	<b>-59,59</b>
041D Collectif clients débiteurs	4 592	1,51			4 592	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 650	0,54	15 449	4,29	(13 798)	-89,32
<b>Autres créances</b>	<b>6 910</b>	<b>2,27</b>	<b>4 159</b>	<b>1,15</b>	<b>2 751</b>	<b>66,16</b>
42100000 SALAIRES NETS	2 012	0,66	1 693	0,47	319	18,81
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			2 404	0,67	(2 404)	-100,00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES			61	0,02	(61)	-100,00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 898	1,61			4 898	
<b>Disponibilités</b>	<b>252 012</b>	<b>82,70</b>	<b>289 009</b>	<b>80,25</b>	<b>(36 997)</b>	<b>-12,80</b>
51220000 CMB COMPTE COURANT	52 934	17,37	167 974	46,64	(115 040)	-68,49
51240000 CMB LIVRET	76 978	25,26			76 978	
51250000 CMB TRESO'VIV	121 827	39,98	120 717	33,52	1 110	0,92
53000000 CAISSE	273	0,09	318	0,09	(45)	-14,08
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>304 715</b>	<b>100,00</b>	<b>360 122</b>	<b>100,00</b>	<b>(55 406)</b>	<b>-15,39</b>

# Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	169 562	55,65	188 340	52,30	(18 777)	-9,97
<b>Autres réserves</b>	188 340	61,81	125 433	34,83	62 907	50,15
10688000 FONDS ASSOCIATIF	188 340	61,81	125 433	34,83	62 907	50,15
<b>Résultat de l'exercice</b>	(18 777)	-6,16	62 907	17,47	(81 685)	-129,85
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>			12 000	3,33	(12 000)	-100,00
<b>Provisions pour risques</b>			12 000	3,33	(12 000)	-100,00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES			12 000	3,33	(12 000)	-100,00
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	135 153	44,35	159 782	44,37	(24 629)	-15,41
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	29 041	9,53	39 143	10,87	(10 102)	-25,81
16411100 PRET GARANTI ET AT 14/10-2020	29 041	9,53	39 143	10,87	(10 102)	-25,81
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	5 740	1,88	11 728	3,26	(5 988)	-51,05
40810000 FR ACH.FACT.NON PARVENUES	5 740	1,88	11 728	3,26	(5 988)	-51,05
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	39 931	13,10	32 931	9,14	7 000	21,26
42820000 PROVISION CONGES PAYES	18 168	5,96	11 324	3,14	6 844	60,44
42821000 PROVISION RTT	1 660	0,54			1 660	
42860000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER			5 481	1,52	(5 481)	-100,00
43100000 URSSAF	4 577	1,50	3 861	1,07	716	18,54
43710000 PREVOYANCE CHORUM MUTEX	1 116	0,37	879	0,24	237	26,98
43720000 HARMONIE MUTUELLE	855	0,28			855	
43730000 RETRAITE AG2R	1 202	0,39	1 239	0,34	(38)	-3,03
43820000 CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	8 261	2,71	5 051	1,40	3 210	63,54
43821000 CHARGES SOC. S/RTT	831	0,27			831	
43860000 ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER			2 521	0,70	(2 521)	-100,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	31	0,01	8		22	275,06
44551000 TVA A DECAISSER	370	0,12			370	
44587100 TVA/FACT.CLIENTS NON ETABLIES	87	0,03	783	0,22	(697)	-88,94
44860000 ET AT CHARGES A PAYER	2 775	0,91	1 783	0,50	992	55,64
<b>Autres dettes</b>	10 730	3,52			10 730	
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	10 730	3,52			10 730	
<b>Produits constatés d'avance</b>	49 710	16,31	75 980	21,10	(26 270)	-34,57
19411100 FONDS DEDIES	49 710	16,31	75 980	21,10	(26 270)	-34,57
<b>TOTAL DUBILAN PASSIF</b>	304 715	100,00	360 122	100,00	(55 406)	-15,39