

## NOTES RELATIVES AUX BILAN ET COMPTE D'EXPLOITATION 2023

### COMPTE D'EXPLOITATION

Le résultat net de 6 K€ tient compte :

- Des subventions de la Mairie de Poitiers pour 4 K€
- De la vente d'un planeur, pour son prix d'achat initial de 17 k€, dégageant une plus value comptable de 4.9K€
- Sans ces éléments, potentiellement non récurrents, c'est une perte de 2.5K€ qui aurait été constatée.

Le résultat se décompose par sections :

- Vol moteur : + 7.6 K€ (dont 0 subvention, 1.5K€ de produit exceptionnel)
  - L'année a marqué un fort recul des heures de vol (1938h contre 2200 en 2022). Grace au travail de nos instructeurs bénévoles 1158 h de formation ont été faites, en bonne progression par rapport à 2022. 1/3 de ces heures ont été faites pour la formation de jeunes de moins de 21 ans !
- Vol planeur : - 1.3 K€ (dont 3 K€ subvention, 4.9 K€ de produit exceptionnel) soit une perte propre de 9.2 K€
  - L'année a été parcourue par un fort recul des heures (850h contre 1000 en 2022)
- Aéromodélisme : résultat équilibré ( dont 1K€ subventions Mairie, et 6K€ de mécénat)
  - Le résultat équilibré est le fruit de recherche permanente de mécénats et subventions pour financer les championnats régionaux, nationaux et internationaux.
- Notre volonté de travailler sur la formation des jeunes est permanente, avec l'investissement bénévole de nos instructeurs dans 10 collèges et lycées de la région, avec plus de 80 jeunes présentés au BIA.
- La stabilité de nos tarifs dans les sections a permis de garder cette dynamique d'investissement vers les jeunes.

### BILAN 2023

- La trésorerie disponible est de 120 k€ : il faut en déduire :

- Les dettes bancaires pour 162k€
- Les avoirs de nos pilotes sur leur compte pour 52 K€
- Les baptêmes prépayés restant à réaliser pour 15 K€
- Ce qui laisse une trésorerie nette négative de 110 K€. En cas de perte de confiance de nos adhérents et de nos banquiers, c'est donc du matériel qu'il faudrait vendre, et ainsi contribuer à une baisse immédiate de nos activités.
- Nous avons remboursé 30K€ sur les emprunts existants et souscrit 18K€ d'emprunt pour la réfection du QA.
- Nos investissements courants 2024 devrait être limités à +/-20 K€ , et/ou selon les heures effectuées dans l'année, le changement du moteur de VX à prévoir fin 2024 ou début 2025 pour 50K€ ( 35K€ il y a 2 ans ! ) . Une très forte inflation des coûts sur les moteurs et pièces est actuellement constatée, entre 30 et 60% selon les types d'avion.
- Nous serons également tributaires des décisions à venir de SEALAR sur l'évolution probablement forte des loyers de nos bâtiments, club house et hangar, sur le hangar du mécanicien (qui devra l'intégrer dans ses prix de revient), et sur les hangars du vol planeur.
- Nous sommes toujours en discussion avec le Syndicat Mixte sur l'avenir des 3 bâtiments sis derrière la nouvelle concession FORD :
  - Transfert vers un autre lieu
  - Achat du terrain et réfection des bâtiments
  - Location du terrain et réfection
  - Et qui financera ces opérations ? (Il est rappelé que les sections sont autonomes financièrement)
  - Voire arrêt des activités Planeur et/ou Aéromodélisme faute d'accord raisonnable



## Bilan Actif

TOUTES SECTIONS			31/12/2023			31/12/2022		
État exprimé en €			Brut	Amortis. Provisions	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)		AA					
	<b>Immobilisations Incorporelles</b>							
	Frais d'établissement	AB	-	AC	-	-		
	Frais de recherche et de développement	AD		AE				
	Concessions brevets droits similaires	AF		AG				
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes	AL		AM				
	<b>Immobilisations Corporelles</b>							
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	96 331	AQ	91 457	4 875		
	Installations techniques,mat et outillage indus.	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 249 352	AU	675 053	574 298		
	Immobilisations en cours	AV	119 542	AW		119 542		
	Avances et acomptes	AX		AY				
	<b>Immobilisations Financieres</b>							
	Participations évaluées selon mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	251	CV		251		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières	BH		BI				
	TOTAL (II)		BJ	1 465 477	BK	766 510	698 967	
							704 201	
	ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>						
Matières premières, approvisionnements		BL		BM				
En-cours de production de biens		BN		BO				
En-cours de production de services		BP		BQ				
Produits intermédiaires et finis		BR		BS				
Marchandises		BT		BU				
Avances et Acomptes versés sur commandes		BV		BW				
<b>Créances</b>								
Créances clients et comptes rattachés (3)		BX	10 551	BY		10 551		
Autres créances (3)		BZ	7 265	CA		7 265		
Capital souscrit appelé, non versé		CB		CC				
Valeurs mobilières de placement		CD	-	CE		-		
Disponibilités		CF	120 407	CG		120 407		
Charges constatées d'avance (3)		CH	2 732	CI		2 732		
TOTAL (III)		CJ	140 955	CK	-	140 955		
						150 791		
COMPTES DE REGULARISATION		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CL					
		Primes et remboursement des obligations ( V)	CM					
		Ecart de conversion actif (VI)	CN					
		TOTAL ACTIF		CO	1 606 431	1A	766 510	839 921
								854 992
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

## Bilan Passif

## TOUTES SECTIONS

État exprimé en €

		31/12/2023		31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB	457 157	457 157
	Ecart de réévaluation (2)	DC		
	<b>RESERVES</b>			
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH	71 998	46 392
	<b>Résultat de l'exercice</b>	DI	6 319	25 606
Autres Fonds Propres	Subventions d'investissement	DJ	25 391	26 456
	Provisions réglementées	DK		
	Total des capitaux propres	DL	560 865	555 610
	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	Total des autres fonds propres	DO	-	-
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	10 752	7 702
	Total des provisions	DR	10 752	7 702
Dettes	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	162 625	175 093
	Emprunts et dettes financières divers	DV	1 388	3 290
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 470	6 451
	Dettes fiscales et sociales	DY	692	100
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	93 791	97 523
	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 340	9 223
	Total des dettes	EC	268 305	291 680
	Ecart de conversion passif	ED		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	EE	839 921	854 992
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		



## Compte de résultat analytique

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Plan : SECTIONS ACP

Du poste CLUB 30VM 70V au poste VV

Etat exprimé en €

						31/12/2023	N-1
		France		Exportation			
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA	5 840,94	FB		FC 5 840,94	5 553,78
	Production vendue (Biens)	FD		FE		FF	
	Production vendue (Services et Travaux)	FG	282 574,73	FH		FI 282 574,73	312 777,44
	Montant net du chiffre d'affaires	FJ	288 415,67	FK		FL 288 415,67	318 331,22
	Production stockée					FM	
	Production immobilisée					FN	
	Subvention d'exploitation					FO 8 419,65	6 064,54
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					FP 1 426,62	3 000,00
	Autres produits					FQ 33 558,08	28 040,11
	Total des produits d'exploitation					FR 331 820,02	355 435,87
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS 8 218,59	7 220,30
	Variation de stock					FT	
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU 870,99	1 248,15
	Variation de stock					FV	
	Autres achats et charges externes					FW 219 714,47	242 388,52
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX 3 688,03	3 737,49
	Salaires et traitements					FY 9 355,44	9 195,18
	Charges sociales du personnel					FZ 1 294,99	1 707,09
	Dotations aux amortissements					GA 83 460,87	68 222,17
	Dotations aux provisions :						
	- sur immobilisations					GB	
	- sur actif circulant					GC	
	- pour risques et charges					GD 2 000,00	4 000,00
	Autres charges					GE 430,94	609,73
	Total des charges d'exploitation					GF 329 034,32	338 328,63
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG 2 785,70	17 107,24

Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	GI		
Produits financiers	De participations	GJ	250,29	256,91
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	GK	1 751,43	678,19
	Autres intérêts et produits assimilés	GL		
	Reprises sur provisions et transfert de charges	GM		
	Différences positives de change	GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
	<b>Total des produits financiers</b>	GP	2 001,72	935,10
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ		
	Intérêts et charges assimilées	GR	3 368,06	3 229,86
	Différences négatives de change	GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		
	<b>Total des charges financières</b>	GU	3 368,06	3 229,86
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	GV	-1 366,34	-2 294,76
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	GW	1 419,36	14 812,48
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	HA		
	Sur opérations en capital	HB	18 500,00	3 700,00
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC		36 507,17
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	HD	18 500,00	40 207,17
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	HE		3 408,54
	Sur opérations en capital	HF	13 600,00	26 005,04
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	HH	13 600,00	29 413,58
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	HI	4 900,00	10 793,59
	PARTICIPATION DES SALAIRES	HJ		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	HK		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	HL	352 321,74	396 578,14
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	HM	346 002,38	370 972,07
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	HN	6 319,36	25 606,07