

Comptes Annuels

ASSOCIATION C.N.C
PISCINE COUBERTIN
AVENUE COUBERTIN
06151 CANNES LA BOCCA CEDEX

Bilan du	01/01/2023	au	31/12/2023
	Durée	12	mois

No SIRET 78251013500059

Document établi par :

FERRUA RIBES EXPERTISE SAS
470 Promenade des Anglais
06203 NICE CEDEX 3

Tel. 0493961787

Fax.

Siret 75012003200032

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Concessions brevets droits similaires	538	538		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 165	25 918	12 247	17 306
	Autres immobilisations corporelles	82 232	79 984	2 248	4 035
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9		9	9
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	120 944	106 440	14 504	21 350
	Comptes de liaisons				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	15 293		15 293	21 134
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	154		154	5 435
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	378 884		378 884	371 542
	Charges constatées d'avance	30 296		30 296	28 407
	TOTAL (II)	424 627		424 627	426 518
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		545 572	106 440	439 132	447 868

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Détail de l'actif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		14 504,38	3,30	21 350,12	4,77	(6 845,74)	-32,06
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	Concessions, brevets, licences	538,00	0,12	538,00	0,12		
28050000	Concessions, brevets, licences	(538,00)	-0,12	(538,00)	-0,12		
Installations techniques, matériel et outillage		12 247,40	2,79	17 306,18	3,86	(5 058,78)	-29,23
21540000	MATERIEL SPORTIF	32 022,40	7,29	32 022,40	7,15		
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 771,48	0,40	1 771,48	0,40		
21570000	AGENCEM/AMENAG/MAT.OUT.	4 371,15	1,00	4 371,15	0,98		
28154000	AMORT. MAT. TECHNIQUE	(20 823,12)	-4,74	(16 118,64)	-3,60	(4 704,48)	-29,19
28155000	AMORT. OUTILLAGE	(723,36)	-0,16	(369,06)	-0,08	(354,30)	-96,00
28157000	AMORT. AGENC. INST.	(4 371,15)	-1,00	(4 371,15)	-0,98		
Autres immobilisations corporelles		2 247,83	0,51	4 034,79	0,90	(1 786,96)	-44,29
21810000	Installations, Agencements, Am	3 686,95	0,84	3 686,95	0,82		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	51 851,10	11,81	51 851,10	11,58		
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	14 852,07	3,38	14 852,07	3,32		
21830500	SONO	11 842,15	2,70	11 842,15	2,64		
28181000	Amort. des Install. Agenc. Amé	(3 686,95)	-0,84	(3 686,95)	-0,82		
28182000	Amort. du Matériel de transpor	(51 851,10)	-11,81	(51 851,10)	-11,58		
28183000	AMORT. MAT. BUREAU	(12 604,24)	-2,87	(10 933,89)	-2,44	(1 670,35)	-15,28
28183500	AMORT. SONO	(11 842,15)	-2,70	(11 725,54)	-2,62	(116,61)	-0,99
Autres participations		9,15		9,15			
26180000	AUTRES TITRES	9,15		9,15			
TOTAL II - Comptes de liaison							
TOTAL III - Actif Circulant NET		424 627,23	96,70	426 517,62	95,23	(1 890,39)	-0,44
Marchandises		15 293,00	3,48	21 133,50	4,72	(5 840,50)	-27,64
37000000	STOCK MAILLOT + TS	15 293,00	3,48	21 133,50	4,72	(5 840,50)	-27,64
Autres créances		154,46	0,04	5 434,84	1,21	(5 280,38)	-97,16
42870100	ACTIVITE PARTIELLE	154,46	0,04	154,46	0,03		
43750000	MUTUELLE APICIL			4 049,94	0,90	(4 049,94)	-100,00
43870000	ORGNSM SCX PDT A RECEVOIR			1 230,44	0,27	(1 230,44)	-100,00
Disponibilités		378 883,52	86,28	371 542,28	82,96	7 341,24	1,98
51200000	SOCIETE GENERALE	103 292,56	23,52	136 619,06	30,50	(33 326,50)	-24,39
51200100	CREDIT MUTUEL	18 516,52	4,22	6 024,00	1,35	12 492,52	207,38
51200200	LIVRET BLEU ASSOCIATION CM	103 291,53	23,52	102 478,71	22,88	812,82	0,79
51200300	SOCIETE GENERALE EPARGNE	150 971,89	34,38	120 266,24	26,85	30 705,65	25,53
53110000	CAISSE	2 811,02	0,64	6 154,27	1,37	(3 343,25)	-54,32
Charges constatées d'avance		30 296,25	6,90	28 407,00	6,34	1 889,25	6,65
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AV.	30 296,25	6,90	28 407,00	6,34	1 889,25	6,65
TOTAL DU BILAN ACTIF		439 131,61	100,00	447 867,74	100,00	(8 736,13)	-1,95

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	(22 813)	(23 029)
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 730	216
	Total des fonds propres	(20 083)	(22 813)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(20 083)	(22 813)
	Provisions pour risques		42 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		42 000
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 159	62 810
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 145	14 454
	Dettes fiscales et sociales	15 795	29 729
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 000	
	Produits constatés d'avance	350 115	321 688
	Total des dettes	459 215	428 680
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	439 132	447 868
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	2 729,81	216,27
	(1) Dont à moins d'un an	459 215	428 680
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	(20 082,89)	-4,57	(22 812,70)	-5,09	2 729,81	11,97
Total des fonds propres	(20 082,89)	-4,57	(22 812,70)	-5,09	2 729,81	11,97
Fonds associatif sans droit de reprise	(22 812,70)	-5,19	(23 028,97)	-5,14	216,27	0,94
10210000 FOND ASSOCIATIF	(22 812,70)	-5,19	(23 028,97)	-5,14	216,27	0,94
Excédent ou déficit de l'exercice	2 729,81	0,62	216,27	0,05	2 513,54	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions			42 000,00	9,38	(42 000,00)	-100,00
Provisions pour risques			42 000,00	9,38	(42 000,00)	-100,00
15100000 Prov. pour risques			42 000,00	9,38	(42 000,00)	-100,00
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	459 214,50	104,57	428 680,44	95,72	30 534,06	7,12
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 159,37	10,06	62 809,53	14,02	(18 650,16)	-29,69
16400002 EMPRUNT PRET PGE	44 159,37	10,06	62 809,53	14,02	(18 650,16)	-29,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 145,24	2,99	14 453,72	3,23	(1 308,48)	-9,05
040C Collectif fournisseurs créditeurs	117,50	0,03	1 015,75	0,23	(898,25)	-88,43
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	2 132,99	0,49	4 964,76	1,11	(2 831,77)	-57,04
40810000 FOURNISSEURS FACTURE A RECEVOI	10 894,75	2,48	8 473,21	1,89	2 421,54	28,58
Dettes fiscales et sociales	15 794,65	3,60	29 728,99	6,64	(13 934,34)	-46,87
42800014 NDF COHIGNAC			10,00		(10,00)	-100,00
42830000 OFFICIEL			101,35	0,02	(101,35)	-100,00
43100000 URSSAF	8 216,91	1,87	12 352,00	2,76	(4 135,09)	-33,48
43708000 Compte n°43708000			169,26	0,04	(169,26)	-100,00
43730000 HUMANIS RETRAITE	2 474,29	0,56	3 542,84	0,79	(1 068,55)	-30,16
43740100 HUMANIS PREVOYANCE	1 219,76	0,28	8 445,06	1,89	(7 225,30)	-85,56
44210000 DGFIP PRELEVEMENT A LA SOURCE	400,17	0,09	824,82	0,18	(424,65)	-51,48
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 483,52	0,79	4 283,66	0,96	(800,14)	-18,68
Autres dettes	36 000,00	8,20			36 000,00	
46860000 CHARGES A PAYER	36 000,00	8,20			36 000,00	
Produits constatés d'avance	350 115,24	79,73	321 688,20	71,83	28 427,04	8,84
48700000 PRODUIT CONSTAT D'AVANCE	350 115,24	79,73	321 688,20	71,83	28 427,04	8,84
Total du passif	439 131,61	100,00	447 867,74	100,00	(8 736,13)	-1,95

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	36 248	25 584
	Prestations de services	460 878	372 272
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	249 712	243 154
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	50 553	120 208
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	797 391	761 224
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	28 504	40 123
	Variation de stock	5 841	(15 273)
	Autres achats et charges externes	377 447	328 840
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 556	(18 231)
	Rémunération du personnel	267 429	324 710
	Charges sociales	89 625	93 913
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 846	7 049
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	14
	Total des charges d'exploitation	805 250	761 146
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(7 859)	79
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 627	1 165
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	323	
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 304	1 165
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 555)	1 243
	Produits exceptionnels	11 285	
	Charges exceptionnelles	3 001	1 027
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 285	(1 027)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	811 303	762 389
	TOTAL DES CHARGES	808 573	762 173
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 730	216
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		797 391	100,00	761 224	100,00	36 167	4,75
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		36 248	4,55	25 584	3,36	10 664	41,68
70711300	BOCCA CABANA CUP engagement	5 855	0,73	5 132	0,67	722	14,07
70711400	RECETTE GALA NAT SYNCHRO	10 881	1,36	7 179	0,94	3 702	51,56
70711401	RECETTE STAGE ACRO ACRO	5 890	0,74	4 180	0,55	1 710	40,91
70716300	NATATION ETE	3 000	0,38			3 000	
70721000	REVENTE MATERIEL SPORTIFS	8 110	1,02	7 872	1,03	238	3,03
70731000	VENTE BUVETTE	2 513	0,32	1 221	0,16	1 292	105,82
Prestations de services		460 878	57,80	372 272	48,90	88 606	23,80
70611100	EVEIL	43 392	5,44	35 861	4,71	7 531	21,00
70611200	ECOLE DE NATATION	176 351	22,12	147 834	19,42	28 517	19,29
70611300	NATATION COURSE	72 576	9,10	56 092	7,37	16 484	29,39
70611400	NATATION SYNCHRO	52 598	6,60	46 987	6,17	5 611	11,94
70611500	AQUAFORME	82 199	10,31	66 859	8,78	15 340	22,94
70611600	AQUABIKE	33 762	4,23	18 639	2,45	15 124	81,14
Subventions d'exploitation		249 712	31,32	243 154	31,94	6 558	2,70
74004100	COMITE DEPARTEMENTAL COTE AZU	1 102	0,14	1 180	0,16	(78)	-6,61
74090600	SUBV STEAK 'N SHAKE	1 308	0,16			1 308	
74090700	SUBV BIJOUTERIE VOLET A LAVIGNE	1 000	0,13			1 000	
74090800	SUBV LE BRASSEUR	3 000	0,38			3 000	
74090900	SUBV PHARMACIE ANGLO FRANCAISE	2 000	0,25			2 000	
74091000	ONIVO COSMETICS	1 000	0,13			1 000	
74100000	SUBVENTION GOUVERNEMENT CHYPR			2 160	0,28	(2 160)	-100,00
74111000	SUBVENTION VILLE DE CANNES	204 000	25,58	204 000	26,80		
74112000	SUBVENTION DEPARTEMENT DES ALP	22 400	2,81	18 000	2,36	4 400	24,44
74113000	SUBVENTION ANS	3 500	0,44	4 700	0,62	(1 200)	-25,53
74113001	SUBVENTION DRDJSCS PACA			2 000	0,26	(2 000)	-100,00
74113002	CDOS des AM	9 050	1,13	8 950	1,18	100	1,12
74114000	FFN	752	0,09	2 164	0,28	(1 412)	-65,25
74118000	AIDE LIGUE REGIONALE PACA	600	0,08			600	
Autres produits de gestion courante				6		(6)	-100,00
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			6		(6)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		50 553	6,34	120 208	15,79	(69 655)	-57,95
78100000	Repr.amts prov. / Exploitation	42 000	5,27	32 625	4,29	9 375	28,73
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'	8 553	1,07	7 628	1,00	925	12,13
79100001	REMB. CPAM HUMANIS			945	0,12	(945)	-100,00
79120000	AIDE COVID ET EXONERATION CHARG			79 009	10,38	(79 009)	-100,00
Total des charges d'exploitation		805 250	100,99	761 146	99,99	44 104	5,79
Achats		28 504	3,57	40 123	5,27	(11 619)	-28,96
60700000	Achat Marchandises	5 301	0,66	1 239	0,16	4 062	327,97
60710100	ACHAT MATERIEL EVEIL	781	0,10	506	0,07	274	54,21
60710200	ACHAT MATERIEL ECOLE DE NAT	9 073	1,14	6 237	0,82	2 837	45,48
60710300	ACHAT MATERIEL NAT COURSE	694	0,09	11 152	1,47	(10 458)	-93,78
60710400	ACHAT MATERIEL SYNCHRO	2 454	0,31	3 704	0,49	(1 250)	-33,74
60710500	ACHAT MATERIEL AQUAFORME	2 432	0,31	2 965	0,39	(533)	-17,97
60710600	ACHATS MATERIEL AQUABIKE	1 107	0,14	612	0,08	496	81,06
60710800	COUPES ET TROPHÉES	1 278	0,16			1 278	
60720000	ACHAT MATERIEL SPORTIF REVENDU	5 384	0,68	13 709	1,80	(8 325)	-60,73
Variation de stock		5 841	0,73	(15 273)	-2,01	21 114	138,24
60370000	VARIATION DE STOCK	5 841	0,73	(15 273)	-2,01	21 114	138,24
Autres achats et charges externes		377 447	47,34	328 840	43,20	48 607	14,78

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60500000	ACHATS MATERIEL EQUIPEMENT	3 635	0,46	6 438	0,85	(2 803)	-43,54
60610000	FOURNITURES NON STOCK.	70	0,01			70	
60630000	FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUI	1 934	0,24	2 131	0,28	(197)	-9,26
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 983	0,25	2 254	0,30	(271)	-12,02
60641000	FRAIS PHOTOCOPIEUR	1 634	0,20	2 092	0,27	(458)	-21,89
61100100	SOUS TRAITANCE EVEIL	2 325	0,29	2 025	0,27	301	14,84
61100200	SOUS TRAITANCE ECOLE DE NAT	7 567	0,95	10 777	1,42	(3 210)	-29,79
61100300	SOUS TRAITANCE NAT COURSE	6 875	0,86	4 644	0,61	2 232	48,06
61100400	SOUS TRAITANCE NAT. SYNCHRO	9 006	1,13	6 589	0,87	2 418	36,70
61100500	SOUS TRAITANCE AQUAFORME	16 488	2,07	16 454	2,16	34	0,20
61100600	SOUS TRAITANCE AQUABIKE	7 847	0,98	7 867	1,03	(20)	-0,26
61300000	LOCATIONS	50	0,01			50	
61310000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 665	0,46	3 182	0,42	482	15,16
61321501	LIGNES EAU GRAND BLEU AQUAFORM	2 378	0,30	2 575	0,34	(198)	-7,68
61322500	LIGNES EAU OLIVIER AQUAFORME	21 056	2,64	18 606	2,44	2 450	13,17
61322600	LOCATION BUREAUX GRAND BLEU	6 725	0,84	5 140	0,68	1 585	30,84
61324500	LIGNE EAU MONTFLEURY AQUAFORM	6 939	0,87	8 888	1,17	(1 949)	-21,93
61325601	LIGNES EAU MONTFLEURY AQUABIKE	6 492	0,81	6 967	0,92	(475)	-6,82
61325602	LIGNES EAU GRAND BLEU AQUABIKE	1 425	0,18	1 543	0,20	(118)	-7,64
61550000	ENTRETIEN REPARATION BIENS MOB	3 535	0,44			3 535	
61620000	ASSURANCE GAN 2 MINIBUS	3 039	0,38	2 868	0,38	171	5,98
61640000	ASS GAN RCO + RC	2 502	0,31	2 263	0,30	239	10,58
61660000	Primes de garantie PGE	316	0,04			316	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	736	0,09	1 747	0,23	(1 010)	-57,85
61811000	ABONNEMENT NICE MATIN	430	0,05	443	0,06	(13)	-2,94
61820000	LICENCES N	10 099	1,27	9 025	1,19	1 074	11,90
61830000	LICENCE N-1	30 285	3,80	23 352	3,07	6 933	29,69
61840300	ENGAGEMENT NAT COURSE	10 506	1,32	7 251	0,95	3 255	44,88
61840400	ENGAGEMENT NAT SYNCHRO	2 780	0,35	2 212	0,29	568	25,68
61850000	AFFILIATION	445	0,06	395	0,05	50	12,66
61870000	FORMATIONS	504	0,06	3 752	0,49	(3 248)	-86,56
61870400	FORMATION NAT SYNCHRO	891	0,11	43	0,01	849	N/S
62260000	HONORAIRES EC	9 875	1,24	10 644	1,40	(769)	-7,23
62260100	HONORAIRES CAC	3 285	0,41	2 347	0,31	938	39,97
62260300	HONORAIRES DIVERSES	15 000	1,88	2 400	0,32	12 600	525,00
62310000	ANNONCE ET INSERTION	235	0,03	219	0,03	16	7,50
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	73	0,01			73	
62512000	DEPLACEMENTS DIVERS	2 081	0,26	2 192	0,29	(111)	-5,08
62512100	DEPLACEMENT EVEIL	45	0,01	73	0,01	(27)	-37,71
62512200	DEPL SPORTIF ECOLE DE NAT	1 687	0,21	1 771	0,23	(85)	-4,78
62512300	DEPL SPORTIF NAT COURSE	95 712	12,00	90 116	11,84	5 597	6,21
62512400	DEPL SPORTIF NAT SYNCHRO	30 775	3,86	20 544	2,70	10 231	49,80
62512500	DEPL SPORTIF AQUAFORME	5 320	0,67	4 766	0,63	554	11,63
62513400	GALA NAT SYNCHRO	7 892	0,99	4 657	0,61	3 235	69,46
62513401	STAGE ACRO SYNCHRO	3 321	0,42	2 115	0,28	1 206	57,01
62514000	REMISE RECOMPENSE - NEPTUS	5 935	0,74	5 747	0,75	189	3,29
62570000	RECEPTIONS & DEPL. MISSIONS	16 495	2,07	13 955	1,83	2 540	18,20
62610000	FRAIS POSTAUX	1 101	0,14	1 307	0,17	(206)	-15,75
62632000	ORANGE	3 121	0,39	3 104	0,41	18	0,57
62781000	FRAIS BANCAIRES CREDIT MUT	369	0,05	529	0,07	(160)	-30,23
62782000	FRAIS BANCAIRES SG	964	0,12	835	0,11	129	15,44
Impôts, taxes, versements assimilés		29 556	3,71	(18 231)	-2,39	47 787	262,12
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	22 334	2,80	(29 243)	-3,84	51 577	176,37
63330000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF.	7 222	0,91	11 012	1,45	(3 790)	-34,42
Rémunération du personnel		267 429	33,54	324 710	42,66	(57 281)	-17,64
64110000	SALAIRES APPOINT. COMMIS.	220 921	27,71	189 405	24,88	31 516	16,64
64120000	PROVISION CONGES PAYES	521	0,07			521	
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	45 987	5,77	86 305	11,34	(40 318)	-46,72
64140000	PRIMES ET INDEMNITES			49 000	6,44	(49 000)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges sociales		89 625	11,24	93 913	12,34	(4 289)	-4,57
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	53 345	6,69	59 697	7,84	(6 352)	-10,64
64520000	Compte n°64520000			4 163	0,55	(4 163)	-100,00
64530000	CIRCA TAITBOUT - RETRAITE COM	19 392	2,43	17 016	2,24	2 377	13,97
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	10 602	1,33	10 783	1,42	(181)	-1,68
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	6 151	0,77	169	0,02	5 982	N/S
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	134	0,02	2 086	0,27	(1 951)	-93,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 846	0,86	7 049	0,93	(203)	-2,88
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 846	0,86	7 049	0,93	(203)	-2,88
Autres charges		3		14		(11)	-79,77
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	3		14		(11)	-79,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(7 859)	-0,99	79	0,01	(7 937)	N/S
RESULTAT FINANCIER		2 304	0,29	1 165	0,15	1 139	97,82
Intérêts et produits financiers		2 627	0,33	1 165	0,15	1 462	125,53
76610000	INTERETS CREDITEURS	2 627	0,33	1 165	0,15	1 462	125,53
Intérêts et charges financières		323	0,04			323	
66110000	Intérêts des emprunts 001	323	0,04			323	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 555)	-0,70	1 243	0,16	(6 798)	-546,79
Produits exceptionnels		11 285	1,42			11 285	
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 285	1,42			11 285	
Charges exceptionnelles		3 001	0,38	1 027	0,13	1 974	192,18
67120000	PENALITES AMENDES FISC.			893	0,12	(893)	-100,00
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 612	0,20	134	0,02	1 478	N/S
67800000	CHARGE EXCEPTIONNELLE	1 388	0,17			1 388	
Résultat exceptionnel		8 285	1,04	(1 027)	-0,13	9 312	906,69
TOTAL DES PRODUITS		811 303	101,74	762 389	100,15	48 914	6,42
TOTAL DES CHARGES		808 573	101,40	762 173	100,12	46 401	6,09
Excédent ou déficit de l'exercice		2 730	0,34	216	0,03	2 514	N/S
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **439 132 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 811 303 euros** et un total **charges de 808 573 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 730 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	538					538
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	538					538
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 165					38 165
	Instal., agencement, aménagement divers	3 687					3 687
	Matériel de transport	51 851					51 851
	Matériel de bureau, mobilier	26 694					26 694
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 397					120 397
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9					9
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9					9
TOTAL		120 944					120 944

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	538			538
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	538			538
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 859	5 059		25 918
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 687			3 687
	Matériel de transport	51 851			51 851
	Matériel de bureau, mobilier	22 659	1 787		24 446
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 056	6 846		105 902
TOTAL		99 594	6 846		106 440

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		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	42 000		42 000	
	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	42 000		42 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> <div></div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		42 000		42 000	
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>					
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	154	154	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	30 296	30 296	
	TOTAL DES CREANCES	30 451	30 451	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	44 159	44 159		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 145	13 145		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 911	11 911		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 884	3 884		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	36 000	36 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	350 115	350 115		
	TOTAL DES DETTES	459 215	459 215		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 692			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 343			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	154	1 385	(1 230)	-88,85
TOTAL	154	1 385	(1 230)	-88,85

Détail des produits à recevoir
au 31/12/2023

Libellé

Montant

Totalisation

Charges à payer (avec détail)


Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 895	8 473	2 422	28,58
Dettes fiscales et sociales	3 484	4 395	(911)	-20,74
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	36 000		36 000	
TOTAL	50 378	12 868	37 510	291,49

Détail des charges à payer
au 31/12/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	30 296	28 407	1 889	6,65
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	30 296	28 407	1 889	6,65



Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	350 115	321 688	28 427	8,84
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	350 115	321 688	28 427	8,84

--

Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Contrat Q0218331-Photocopieur			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Avantage en nature dont bénéficie l'association :

Néant

- Rémunérations versées aux dirigeants au titre de leur fonction de dirigeant :

- Mr Lesparre e au titre de sa fonction de Préseident 0 €

- Rémunérations versées aux dirigeants au titre d'un contrat de travail :

- Mr Lesparre au titre d'un contrat de travail : 0 €

- Changement de Méthodes Comptables:

- Nombre d'heures effectuées à titre bénévole par les membres du bureau

- Mr Lesparre (President) 300 heures