

Association KAZ MARON

180 Rue JEAN ALBANY
LA SALINE
97411 SAINT-PAUL

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>6</i>
<i>Amortissements</i>	<i>7</i>
<i>Provisions</i>	<i>8</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>10</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>11</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>12</i>
<i>Legs et donations</i>	<i>13</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>14</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>15</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>16</i>

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	45 211	1 395	43 816	16 196
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 375	203	1 172	
	Autres immobilisations corporelles	11 644	3 730	7 913	4 334
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	824		824	9 496
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	244		244		
TOTAL (I)	59 298	5 329	53 969	30 026	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	780		780	
	Autres créances	91 016		91 016	54 467
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	30 976		30 976	36 897	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	122 772		122 772	91 365
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	182 070	5 329	176 741	121 391	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			244		
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <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	27 726	14 987
	Total des fonds propres	27 726	14 987
	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	10 627	
Total des autres fonds associatifs	10 627		
Total des fonds associatifs	38 353	14 987	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	114 656	99 669
	Total des fonds dédiés	114 656	99 669
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	12 268 10 588	2 123 4 611
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	876	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	23 732	6 735
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	176 741	121 391
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 726,23	14 987,32	
(1) Dont à moins d'un an	23 732	6 735	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	4 476	
	Prestations de services	20 994	16 378
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	563 140	191 882
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	135	1 520
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 019	737
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	589 764	210 517
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 301	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 571	41 199
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 273	4 424
	Rémunération du personnel	470 397	145 572
	Charges sociales	23 083	2 535
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 336	1 785
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 246	14
	Total des charges d'exploitation	560 206	195 529
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		29 557	14 987
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		29 557	14 987
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	1 831	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 831)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		589 764	210 517
TOTAL DES CHARGES		562 038	195 529
EXCEDENT ou DEFICIT		27 726	14 987
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			

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DU 31/12/2023

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **176 741** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **589 764** euros et un total **charges** de **562 038** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 726** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Kaz Maron a été créée en juin 2010.

Son objectif est de défendre et promouvoir les valeurs identitaires liées à la culture réunionnaise selon différents supports : création d'activités, d'événements culturels et de spectacles vivants, coordination d'actions de proximité et sensibilisation aux activités artistiques locales, recherche de nouveaux talents, valorisation du patrimoine, insertion des jeunes dans le monde du travail.

Pour financer tous ces projets, l'association fait appel à des subventions de l'État et des collectivités territoriales.

INFORMATION ADHERENTS

La gestion qui n'est pas désintéressé pourrait entraîner des impôts commerciaux.

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Règles et Méthodes Comptables

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	16 530		28 682			45 211
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			1 375			1 375
Instal., agencement, aménagement divers			3 930			3 930
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 993		1 721			7 714
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	9 496		824		9 496	824
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 019		36 531		9 496	59 054
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			244			244
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			244			244
TOTAL	32 019		36 775		9 496	59 298

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	333	1 062		1 395
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		203		203
	Autres instal., agencement, aménagement divers		270		270
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 659	1 801		3 460
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 993	3 336		5 329	
TOTAL		1 993	3 336		5 329

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	244	244	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	780	780	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	76 560	76 560	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	14 391	14 391		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		92 040	92 040	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 268	12 268		
	Personnel et comptes rattachés	373	373		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 215	10 215		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	876	876		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		23 732	23 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Reprises liées au changement de méthode au 31.12.2022	99 669			99 669
TOTAL	99 669			99 669

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	53 969	30,54	30 026	24,74	23 943	79,74
Constructions	43 816	24,79	16 196	13,34	27 620	170,53
Construction toilettes sèches	9 236	5,23			9 236	
Construction véranda	7 989	4,52	7 989	6,58		
Construction point relais	6 577	3,72			6 577	
Construction bar	5 341	3,02			5 341	
Construction bureau	8 541	4,83	8 541	7,04		
Construction rucher	7 527	4,26			7 527	
Amort. const. toilettes seches	(308)	-0,17			(308)	
Amort. const. véranda	(268)	-0,15	(1)		(267)	N/S
Amort. const. point relais	(56)	-0,03			(56)	
Amort. const. bar	(75)	-0,04			(75)	
Amort. const. bureau	(617)	-0,35	(332)	-0,27	(285)	-85,73
Amort. const. rucher	(71)	-0,04			(71)	
Installations techniques, matériel et outillage	1 172	0,66			1 172	
Outillage industriel	1 375	0,78			1 375	
Amort. matériels	(203)	-0,11			(203)	
Autres immobilisations corporelles	7 913	4,48	4 334	3,57	3 580	82,60
Installations générales, agencements	3 930	2,22			3 930	
Matériel de bureau et inform.	3 064	1,73	2 388	1,97	676	28,29
Mobilier	4 650	2,63	3 605	2,97	1 045	28,99
Amort. installation générale	(270)	-0,15			(270)	
Amort. matériel bureau et informatique	(1 889)	-1,07	(938)	-0,77	(951)	-101,37
Amort. mobiliers	(1 571)	-0,89	(721)	-0,59	(850)	-117,89
Immobilisations corporelles en cours	824	0,47	9 496	7,82	(8 672)	-91,32
Immobilisations en cours	824	0,47	9 496	7,82	(8 672)	-91,32
Autres immobilisations financières	244	0,14			244	
Dépôts et cautionnements versés	244	0,14			244	
TOTAL III - Actif Circulant NET	122 772	69,46	91 365	75,26	31 408	34,38
Créances clients, usagers et comptes rattachés	780	0,44			780	
Collectif clients débiteurs	780	0,44			780	
Autres créances	91 016	51,50	54 467	44,87	36 549	67,10
Collectif fournisseurs débiteurs	4 724	2,67			4 724	
Personnel - Avances			1 810	1,49	(1 810)	-100,00
Autres produits à recevoir	65	0,04			65	
Département de la Réunion	50 000	28,29	27 000	22,24	23 000	85,19
CAF de la Réunion			6 000	4,94	(6 000)	-100,00
Etat - DAAF			1 200	0,99	(1 200)	-100,00
ADEME	9 033	5,11			9 033	
Région de la Réunion	10 527	5,96	6 900	5,68	3 627	52,57
Mairie de Saint-Paul	7 000	3,96			7 000	
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	275	0,16	170	0,14	105	61,76
Compte NICLIN Ophélie	9 392	5,31	11 388	9,38	(1 995)	-17,52
Disponibilités	30 976	17,53	36 897	30,40	(5 921)	-16,05
Banque Caisse d'Epargne	30 053	17,00	36 659	30,20	(6 606)	-18,02
Caisse	923	0,52	238	0,20	685	287,88
TOTAL DU BILAN ACTIF	176 741	100,00	121 391	100,00	55 351	45,60

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	38 353	21,70	14 987	12,35	23 366	155,90
Total des fonds propres	27 726	15,69	14 987	12,35	12 739	85,00
Excédent ou déficit de l'exercice	27 726	15,69	14 987	12,35	12 739	85,00
Total des autres fonds associatifs	10 627	6,01			10 627	
Subventions d'investissement	10 627	6,01			10 627	
Subventions d'équipement	10 627	6,01			10 627	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	114 656	64,87	99 669	82,11	14 987	15,04
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	114 656	64,87	99 669	82,11	14 987	15,04
Fonds dédiés	114 656	64,87	99 669	82,11	14 987	15,04
TOTAL IV - Total des dettes	23 732	13,43	6 735	5,55	16 998	252,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 268	6,94	2 123	1,75	10 145	477,82
Collectif fournisseurs créditeurs	6 459	3,65	2 123	1,75	4 336	204,22
Fournisseurs - Factures non pa	5 809	3,29			5 809	
Dettes fiscales et sociales	10 588	5,99	4 611	3,80	5 977	129,61
Personnel - Rémunérations dues	297	0,17			297	
Personnel - note de frais	77	0,04			77	
Personnel - Charges à payer			509	0,42	(509)	-100,00
Sécurité sociale	6 849	3,88	3 310	2,73	3 539	106,90
MUTUELLE	366	0,21			366	
Retraite	2 921	1,65			2 921	
Autres organismes sociaux			792	0,65	(792)	-100,00
Autres charges à payer	80	0,05			80	
Autres dettes	876	0,50			876	
Collectif clients créditeurs	876	0,50			876	
Total du passif	176 741	100,00	121 391	100,00	55 351	45,60

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	589 764	100,00	210 517	100,00	379 247	180,15
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	4 476	0,76			4 476	
Ventes de marchandises	4 476	0,76			4 476	
Prestations de services	20 994	3,56	16 378	7,78	4 616	28,18
Prestations de services	20 994	3,56	16 378	7,78	4 616	28,18
Subventions d'exploitation	563 140	95,49	191 882	91,15	371 258	193,48
Aides aux postes PEC CUI	262 491	44,51	109 048	51,80	153 443	140,71
Aide aux postes services civiques	72	0,01	7 333	3,48	(7 262)	-99,02
Aide aux postes CDDI	188 131	31,90			188 131	
Aide aux postes apprentis	333	0,06	8 000	3,80	(7 667)	-95,83
Subvention département	56 000	9,50	30 000	14,25	26 000	86,67
Subvention région	34 613	5,87	12 500	5,94	22 113	176,90
Subvention Mairie Saint-Paul	21 500	3,65	6 500	3,09	15 000	230,77
Subvention CAF de la Réunion			12 000	5,70	(12 000)	-100,00
Subvention service civique			400	0,19	(400)	-100,00
Subvention formation service civique			100	0,05	(100)	-100,00
Subvention Etat - DAAF			6 000	2,85	(6 000)	-100,00
Autres produits de gestion courante	135	0,02	1 520	0,72	(1 385)	-91,11
Pdts div. de gestion courante	135	0,02	1 520	0,72	(1 385)	-91,11
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 019	0,17	737	0,35	282	38,26
Transferts de charges d'exploitation	1 019	0,17			1 019	
Transfert de charges rémunération OPC			737	0,35	(737)	-100,00
Total des charges d'exploitation	560 206	94,99	195 529	92,88	364 677	186,51
Achats	4 301	0,73			4 301	
Achats de marchandises	4 301	0,73			4 301	
Autres achats et charges externes	48 571	8,24	41 199	19,57	7 371	17,89
Achats d'études et prestation	740	0,13	12 437	5,91	(11 697)	-94,05
Achats de matériel, équip.			409	0,19	(409)	-100,00
EAU, EDF	556	0,09	4 594	2,18	(4 037)	-87,89
Carburant	1 559	0,26			1 559	
Fournit. d'entret. et équip.	7 022	1,19	2 194	1,04	4 828	220,04
Fournitures administratives	2 006	0,34	2 985	1,42	(978)	-32,77
Autres matières et fournitures	8 095	1,37	5 178	2,46	2 916	56,32
Locations	88	0,01	627	0,30	(539)	-86,02
Location CEGID	4 789	0,81			4 789	
Locations mobiles	370	0,06			370	
Entretien et réparations	1 397	0,24	558	0,27	839	150,21
Primes d'assurances	210	0,04	198	0,09	12	6,16
Documentation générale			58	0,03	(58)	-100,00
Frais de colloques, séminaire	(1 144)	-0,19			(1 144)	
Honoraires	1 000	0,17			1 000	
Honoraires CAC	4 950	0,84	4 950	2,35		
Honoraires GEESA	2 998	0,51			2 998	
Honoraires EC	1 085	0,18			1 085	
Honoraires CIP	8 710	1,48			8 710	
Publicité, publications	340	0,06	879	0,42	(539)	-61,32
Cadeaux à la clientèle			200	0,09	(200)	-100,00
Transports sur achats			25	0,01	(25)	-100,00
Déplacements	2 377	0,40	20	0,01	2 357	N/S
Missions			458	0,22	(458)	-100,00
Réceptions	223	0,04	4 277	2,03	(4 054)	-94,79

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Frais poste	259	0,04	858	0,41	(599)	-69,79
Frais téléphone	120	0,02			120	
Frais internet	257	0,04			257	
Services bancaires	514	0,09	191	0,09	323	168,92
Divers			79	0,04	(79)	-100,00
Adhésion	50	0,01	26	0,01	24	92,31
Impôts, taxes, versements assimilés	9 273	1,57	4 424	2,10	4 849	109,61
Taxe d'apprentissage	87	0,01			87	
Participation employeur formation	4 821	0,82	2 631	1,25	2 191	83,27
Formations dispensées	4 364	0,74	1 775	0,84	2 589	145,86
Droits d'enregistrement			18	0,01	(18)	-100,00
Rémunération du personnel	470 397	79,76	145 572	69,15	324 825	223,14
Rémunération SCV			6 360	3,02	(6 360)	-100,00
Salaires	470 397	79,76	139 212	66,13	331 185	237,90
Charges sociales	23 083	3,91	2 535	1,20	20 548	810,41
Cotisations URSSAF	16 523	2,80	1 915	0,91	14 609	763,04
Cotisations aux mutuelles	494	0,08			494	
Cotisations retraite	1 932	0,33	175	0,08	1 757	N/S
Médecine du travail, pharmacie	3 987	0,68	446	0,21	3 541	793,64
Autres charges de personnel	147	0,02			147	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 336	0,57	1 785	0,85	1 551	86,94
Dotation immos. corp.	3 336	0,57	1 785	0,85	1 551	86,94
Autres charges	1 246	0,21	14	0,01	1 232	N/S
Chg div. de gestion courante	1 246	0,21	14	0,01	1 232	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	29 557	5,01	14 987	7,12	14 570	97,22
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 557	5,01	14 987	7,12	14 570	97,22
Charges exceptionnelles	1 831	0,31			1 831	
Pénalités, amendes fiscales	1 831	0,31			1 831	
Résultat exceptionnel	(1 831)	-0,31			(1 831)	
TOTAL DES PRODUITS	589 764	100,00	210 517	100,00	379 247	180,15
TOTAL DES CHARGES	562 038	95,30	195 529	92,88	366 508	187,44
Excédent ou déficit de l'exercice	27 726	4,70	14 987	7,12	12 739	85,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						