

SITUATION du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

SEVERAC EXPERTS ASSOCIES

BLD GAY LUSSAC

Z.I. LA BOURIETTE B.P.1033

11000 CARCASSONNE

04 68 25 55 44

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	13 459	4 611	8 848	8 975	127	1.41		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	13 459	4 611	8 848	8 975	127	1.41		
Comptes de liaison								
Total II								
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							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés				2 500	2 500	100.00	
	Autres créances							
Valeurs mobilières de placement	10 200		10 200	10 200				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	379 598		379 598	334 168	45 431	13.60		
Charges constatées d'avance (3)	3 860		3 860		3 860			
Total III	393 658		393 658	346 868	46 791	13.49		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	407 117	4 611	402 507	355 843	46 664	13.11		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	37 039		37 039			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	272 590		219 153		53 437	24.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	45 965		53 437		7 472	13.98
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	355 594		309 629		45 965	14.85	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 972		18 915		56	0.30
	Dettes fiscales et sociales	27 941		27 298		643	2.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	46 913		46 213		699	1.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	402 507		355 843		46 664	13.11

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

46 913

46 213

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	290 843		284 406		6 437	2.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 712		1 362		350	25.70
Collectes						
Cotisations	10 081		9 718		363	3.74
Autres produits	0				0	
Total I	302 637		295 486		7 151	2.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	48 470		48 154		317	0.66
Impôts, taxes et versements assimilés	817		743		74	9.95
Salaires et traitements	154 099		141 903		12 196	8.59
Charges sociales	54 401		50 694		3 707	7.31
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 437		1 678		759	45.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	77		91		14	15.30
Total II	260 302		243 263		17 039	7.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 335		52 223		9 888	18.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	4 074		1 332		2 742	205.80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 074		1 332		2 742	205.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	4 074		1 332		2 742	205.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46 409		53 555		7 146	13.34
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25		52		27	51.94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	25		52		27	51.94
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	25		52		27	51.94
Impôts sur les bénéfices (IX)	419		66		353	534.85
Total des produits (I+III+V+VII)	306 711		296 818		9 893	3.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	260 746		243 381		17 365	7.13
Solde intermédiaire	45 965		53 437		7 472	13.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	45 965		53 437		7 472	13.98

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 848.13	8 974.99	126.86	1.41
21810000 AGENCEMENTS BUREAUX	7 155.81	4 845.81	2 310.00	47.67
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	4 807.22	4 807.22		
21840000 MOBILIER	1 495.96	1 495.96		
28181000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS	965.00	253.00	712.00	281.42
28183000 AMORTISS. MAT.BUREAU ET INFO.	3 060.86	1 636.00	1 424.86	87.09
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	585.00	285.00	300.00	105.26
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 848.13	8 974.99	126.86	1.41
AUTRES CREANCES		2 500.00	2 500.00	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 500.00	2 500.00	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 200.00	10 200.00		
50810000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	10 200.00	10 200.00		
DISPONIBILITES	379 598.40	334 167.51	45 430.89	13.60
51210000 CREDIT AGRICOLE	167 429.66	75 927.72	91 501.94	120.51
51211000 LIVRET A ASSOCIATION CRCA	80 229.55	77 955.85	2 273.70	2.92
51212000 COMPTE SUR LIVRET ASSOCIATION	131 932.46	180 274.99	48 342.53	26.82
53100000 CAISSE	6.73	8.95	2.22	24.80
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 860.00		3 860.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	3 860.00		3 860.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	393 658.40	346 867.51	46 790.89	13.49
TOTAL GENERAL	402 506.53	355 842.50	46 664.03	13.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	37 039.42	37 039.42		
10210000 PREMIERE SITUATION NETTE	37 039.42	37 039.42		
REPORT A NOUVEAU	272 589.73	219 152.58	53 437.15	24.38
11000000 REPORT A NOUVEAU	272 589.73	219 152.58	53 437.15	24.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 964.88	53 437.15	7 472.27	13.98
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	355 594.03	309 629.15	45 964.88	14.85
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 971.65	18 915.20	56.45	0.30
40100000 FOURNISSEURS	1 165.56	832.97	332.59	39.93
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	17 806.09	18 082.23	276.14	1.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 940.85	27 298.15	642.70	2.35
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER	10 343.96	10 188.96	155.00	1.52
43100000 URSSAF	4 819.00	4 658.00	161.00	3.46
43710000 KLESIA	4 564.39	4 717.55	153.16	3.25
43720000 SWISS LIFE	2 683.27	2 586.39	96.88	3.75
43820000 CHARGES SOCIAL./CONGES A PAYER	4 837.18	4 782.10	55.08	1.15
44210000 DGFIP- PRELEVEMENT A LA SOURCE	274.05	299.15	25.10	8.39
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	419.00	66.00	353.00	534.85
TOTAL DETTES	46 912.50	46 213.35	699.15	1.51
TOTAL GENERAL	402 506.53	355 842.50	46 664.03	13.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	290 843.34	284 405.85	6 437.49	2.26
74000000 SUBVENTIONS ACTION LOGEMENT	51 182.74	49 411.45	1 771.29	3.58
74000001 SUBVENTIONS CAF AUDE	50 000.00	50 000.00		
74000002 SUBVENTIONS CGLLS	13 144.60	13 053.40	91.20	0.70
74010000 SUBVENT° CONSEIL DEPARTEMENTAL	50 000.00	50 000.00		
74015000 SUBV° MINISTERE TRANSIT° ECOL.	67 316.00	65 041.00	2 275.00	3.50
74020000 SUBVENTIONS COMMUNE NARBONNE	9 000.00	9 000.00		
74020100 SUBVENT° AGGLO.GRAND NARBONNE	13 000.00	13 000.00		
74022000 SUBVENTION COMMUNE DE BELPECH	1 700.00	1 700.00		
74025000 SUBVENTIONS COMMUNE DE LIMOUX	5 000.00	4 750.00	250.00	5.26
74030000 SUBVENTIONS COMMUNE CARCASSONN	5 000.00	5 000.00		
74030100 SUBVENTIONS AGGLO. CARCASSONNE	13 000.00	13 000.00		
74040100 SUBV°COM.COM.PYRENEES AUOISES	2 500.00	1 700.00	800.00	47.06
74050000 SUBVENTIONS COMMUNE LEZIGNAN	5 000.00	5 000.00		
74050100 SUBV°COM.LEZIGNAN CORB.MINERVO	5 000.00	3 750.00	1 250.00	33.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 712.00	1 362.00	350.00	25.70
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 712.00	1 362.00	350.00	25.70
COTISATIONS	10 081.20	9 718.00	363.20	3.74
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	10 081.20	9 718.00	363.20	3.74
AUTRES PRODUITS	0.25		0.25	
75800000 PRODUITS DIVERS GEST° COURANTE	0.25		0.25	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	302 636.79	295 485.85	7 150.94	2.42
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	48 470.21	48 153.62	316.59	0.66
60632000 PETIT MATERIEL	1 143.38	2 798.93	1 655.55	59.15
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	426.45	533.15	106.70	20.01
61321000 LOCATIONS SALLES DE REUNION	2 760.00	1 685.00	1 075.00	63.80
61400000 PARTICIP. FRAIS ENTRETIEN MAE	13 301.29	13 306.23	4.94	0.04
61561000 FRAIS ENTRETIEN INFORMATIQUE	342.00	1 134.00	792.00	69.84
61600000 ASSURANCES	636.48	599.78	36.70	6.12
61810000 DOCUMENTATION	235.92	390.88	154.96	39.64
61811000 FORMATIONS	2 884.00	2 940.00	56.00	1.90
62100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 033.72		2 033.72	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	3 225.60	3 300.00	74.40	2.25
62260100 HONORAIRES CAC	1 824.00	1 824.00		
62280000 ACCOMPAGNEMENT RESEAU		336.21	336.21	100.00
62310000 ANNONCES INSERTIONS OBJETS PUB	4 692.40	4 869.71	177.31	3.64
62340000 CADEAUX	757.34	769.90	12.56	1.63
62410000 FRAIS DE PORT	12.00	18.55	6.55	35.31
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 849.20	9 732.95	116.25	1.19
62570000 FRAIS DE MISSIONS ET RECEPTION	2 558.75	1 977.48	581.27	29.39
62610000 TELEPHONE	1 153.93	1 090.10	63.83	5.86
62710000 FRAIS BANCAIRES	111.75	111.75		
62810000 COTISATIONS ADHESIONS	522.00	735.00	213.00	28.98
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	817.29	743.33	73.96	9.95
63130000 COTISATION FORMATION PROFESS.	817.29	743.33	73.96	9.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	154 099.44		141 903.12		12 196.32	8.59
64110000 SALAIRES BRUTS	148 604.44		135 155.15		13 449.29	9.95
64120000 CONGES A PAYER	155.00		2 230.47		2 075.47	93.05
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 800.00		4 000.00		800.00	20.00
64141000 INDEMNITES DE TRANSPORT	540.00		517.50		22.50	4.35
CHARGES SOCIALES	54 401.34		50 694.03		3 707.31	7.31
64510000 CHARGES SOCIALES	54 346.26		49 810.00		4 536.26	9.11
64520000 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	55.08		884.03		828.95	93.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 436.86		1 678.00		758.86	45.22
68112000 DOTAT° AUX AMORTISS.CORPORELS	2 436.86		1 678.00		758.86	45.22
AUTRES CHARGES	77.03		90.94		13.91	15.30
65110000 REDEVANCE NOM DE DOMAINE	76.49		89.79		13.30	14.81
65800000 CHARGES DIVERSES GEST° COURANTE	0.54		1.15		0.61	53.04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	260 302.17		243 263.04		17 039.13	7.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 334.62		52 222.81		9 888.19	18.93
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 074.25		1 332.34		2 741.91	205.80
76810000 PRODUITS FINANCIERS	4 074.25		1 332.34		2 741.91	205.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 074.25		1 332.34		2 741.91	205.80
RESULTAT FINANCIER	4 074.25		1 332.34		2 741.91	205.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	46 408.87		53 555.15		7 146.28	13.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	24.99		52.00		27.01	51.94
67100000 PENALITES	24.99		52.00		27.01	51.94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	24.99		52.00		27.01	51.94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24.99		52.00		27.01	51.94
IMPOTS SUR LES BENEFICES	419.00		66.00		353.00	534.85
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	419.00		66.00		353.00	534.85
TOTAL PRODUITS	306 711.04		296 818.19		9 892.85	3.33
TOTAL DES CHARGES	260 746.16		243 381.04		17 365.12	7.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	45 964.88		53 437.15		7 472.27	13.98
EXCEDENTS OU DEFICITS	45 964.88		53 437.15		7 472.27	13.98