



**SYNDICAT DES CAVISTES PROFESSIONNELS**  
12 RUE SAINTE ANNE  
75001 PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

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

## Etats financiers au 31/12/2023

### ----- ETATS FINANCIERS -----

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 254	497	756	1 007
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 254</b>	<b>497</b>	<b>756</b>	<b>1 007</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	672		672	455
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	109 947		109 947	67 419
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>110 619</b>		<b>110 619</b>	<b>67 874</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>111 873</b>	<b>497</b>	<b>111 376</b>	<b>68 881</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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					

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	756	0,68	1 007	1,46	(251)	-24,90
Autres immobilisations corporelles	756	0,68	1 007	1,46	(251)	-24,90
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 254	1,13	1 254	1,82		
AMORT MATERIEL BUREAU	(497)	-0,45	(247)	-0,36	(251)	-101,70
TOTAL III - Actif Circulant NET	110 619	99,32	67 874	98,54	42 746	62,98
Autres créances	672	0,60	455	0,66	218	47,95
AVANCE FRAIS BARDET MARIE	672	0,60	455	0,66	218	47,95
Disponibilités	109 947	98,72	67 419	97,88	42 528	63,08
SBE BANQUE POPULAIRE	105 295	94,54	61 871	89,82	43 425	70,19
PAYPAL	4 651	4,18	5 548	8,06	(897)	-16,17
TOTAL DUBILAN ACTIF	111 376	100,00	68 881	100,00	42 495	61,69

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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	66 166	13 599
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>42 681</b>	<b>52 567</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>108 848</b>	<b>66 166</b>
Fonds associatifs	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>108 848</b>	<b>66 166</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	2 528	2 714
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 528</b>	<b>2 714</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>111 376</b>	<b>68 881</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	42 681,40	52 567,18
	(1) Dont à moins d'un an	2 528	2 714
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Détail du Passif

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	108 848	97,73	66 166	96,06	42 681	64,51
Total des fonds propres	108 848	97,73	66 166	96,06	42 681	64,51
Report à nouveau	66 166	59,41	13 599	19,74	52 567	386,54
ELTS EN INSTANCE D'AFFECTATION	66 166	59,41	13 599	19,74	52 567	386,54
Excédent ou déficit de l'exercice	42 681	38,32	52 567	76,32	(9 886)	-18,81
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	2 528	2,27	2 714	3,94	(187)	-6,87
Dettes fiscales et sociales	2 528	2,27	2 714	3,94	(187)	-6,87
URSSAF	1 434	1,29	1 478	2,15	(44)	-2,96
CONTRIBUTION PARITARISME	78	0,07	39	0,06	39	100,28
RETRAITE ARRCO	564	0,51	595	0,86	(32)	-5,32
MUTUELLE	268	0,24	81	0,12	187	230,49
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	47	0,04	23	0,03	23	100,30
FORMATION CONTINUE	78	0,07	39	0,06	39	100,28
PRELEVEMENT A LA SOURCE	59	0,05	459	0,67	(400)	-87,19
Total du passif	111 376	100,00	68 881	100,00	42 495	61,69

## 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		
	Prestations de services	490	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	36 716	34 137
	Dons		
	Cotisations	57 960	88 320
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	7
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>95 170</b>	<b>122 464</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	18 642	31 735
	Impôts, taxes et versements assimilés	360	359
	Rémunération du personnel	27 871	27 800
	Charges sociales	5 360	5 664
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	251	247
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	5	3
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>52 489</b>	<b>65 807</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>42 681</b>	<b>56 657</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>42 681</b>	<b>56 657</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		4 090
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 090)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>95 170</b>	<b>122 464</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>52 489</b>	<b>69 897</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>42 681</b>	<b>52 567</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>95 170</b>	<b>100,00</b>	<b>122 464</b>	<b>100,00</b>	<b>(27 294)</b>	<b>-22,29</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>490</b>	<b>0,51</b>			<b>490</b>	
708000 COTISATION ADHERENT	490	0,51			490	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>36 716</b>	<b>38,58</b>	<b>34 137</b>	<b>27,88</b>	<b>2 579</b>	<b>7,55</b>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 716	38,58	34 137	27,88	2 579	7,55
<b>Dons</b>						
754100 DONS						
<b>Cotisations</b>	<b>57 960</b>	<b>60,90</b>	<b>88 320</b>	<b>72,12</b>	<b>(30 360)</b>	<b>-34,38</b>
756100 COTISATIONS	57 960	60,90	84 210	68,76	(26 250)	-31,17
756110 COTISATIONS PAYPAL			4 110	3,36	(4 110)	-100,00
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>4</b>		<b>7</b>	<b>0,01</b>	<b>(3)</b>	<b>-46,94</b>
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	4		7	0,01	(3)	-46,94

<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>52 489</b>	<b>55,15</b>	<b>65 807</b>	<b>53,74</b>	<b>(13 319)</b>	<b>-20,24</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>18 642</b>	<b>19,59</b>	<b>31 735</b>	<b>25,91</b>	<b>(13 093)</b>	<b>-41,26</b>
606330 PETIT MATERIEL	109	0,11	60	0,05	49	81,50
606400 FOURN.BUR.NON STOCKEES	4 712	4,95	3 247	2,65	1 465	45,12
613210 LOCATION STAND			7 260	5,93	(7 260)	-100,00
615510 ENTRETIEN ET REPARATION			50	0,04	(50)	-100,00
615640 MAINTENANCE			5 760	4,70	(5 760)	-100,00
616100 ASSURANCES	1 089	1,14	706	0,58	383	54,34
622600 HONORAIRES DIVERS			360	0,29	(360)	-100,00
622610 HONORAIRE AVOCAT			2 541	2,08	(2 541)	-100,00
623400 PARTICIPATION REMISE PRIX	400	0,42	1 200	0,98	(800)	-66,67
625100 VOYAGES & DEPLACEMENTS	2 130	2,24	1 698	1,39	432	25,41
625700 RECEPTIONS	1 240	1,30	697	0,57	543	77,91
626000 POSTE	67	0,07	80	0,07	(12)	-15,60
626200 TELEPHONE	1 073	1,13	770	0,63	303	39,35
627000 SERVICES BANCAIRES.	51	0,05			51	
627130 FRAIS FINANCIER PAYPAL	617	0,65	137	0,11	480	349,13
628100 COTISATION ABONNEMENT	7 155	7,52	7 169	5,85	(15)	-0,20
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>360</b>	<b>0,38</b>	<b>359</b>	<b>0,29</b>	<b>1</b>	<b>0,28</b>
633300 FORMATION CONTINUE	183	0,19	182	0,15	1	0,27
633500 TAXE D'APPRENTISSAGE	177	0,19	177	0,14		0,28
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>27 871</b>	<b>29,29</b>	<b>27 800</b>	<b>22,70</b>	<b>71</b>	<b>0,25</b>
641100 SALAIRES BRUTS	24 071	25,29	24 000	19,60	71	0,29
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 000	2,10	2 000	1,63		
641400 PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 800	1,89	1 800	1,47		
<b>Charges sociales</b>	<b>5 360</b>	<b>5,63</b>	<b>5 664</b>	<b>4,62</b>	<b>(303)</b>	<b>-5,36</b>
645100 URSSAF	3 852	4,05	4 380	3,58	(528)	-12,05
645500 RETRAITE ARRCO	842	0,88	1 003	0,82	(160)	-16,01
645530 PREVOYANCE NON CADRE	627	0,66	242	0,20	385	159,20
645800 CONTRIBUTION PARITARISME	39	0,04	39	0,03		0,28
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>251</b>	<b>0,26</b>	<b>247</b>	<b>0,20</b>	<b>4</b>	<b>1,70</b>
681120 DOTATION AMORT CORP ET INCORP	251	0,26	247	0,20	4	1,70
<b>Autres charges</b>	<b>5</b>	<b>0,01</b>	<b>3</b>		<b>2</b>	<b>57,06</b>
658000 CHARGES DIVERSES	5	0,01	3		2	57,06



# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	%	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	42 681	44,85	56 657	46,26	(13 975)	-24,67
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 681	44,85	56 657	46,26	(13 975)	-24,67
Charges exceptionnelles			4 090	3,34	(4 090)	-100,00
672000 CHARGES EXCEPT/EX ANT			4 090	3,34	(4 090)	-100,00
Résultat exceptionnel			(4 090)	-3,34	4 090	100,00
TOTAL DES PRODUITS	95 170	100,00	122 464	100,00	(27 294)	-22,29
TOTAL DES CHARGES	52 489	55,15	69 897	57,08	(17 408)	-24,91
Excédent ou déficit de l'exercice	42 681	44,85	52 567	42,92	(9 886)	-18,81
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# 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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	672	672	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	672	672	
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				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 469	2 469		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59	59		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 528	2 528		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	42 681	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	251	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	42 932	
Votre entreprise a en plus bénéficié de : <b>Financement externe</b> Produits des cessions et réductions des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des : <b>Eléments à financer</b> Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de : La situation de trésorerie de l'exercice précédent	67 419	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	110 351	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances		218
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		
Variation des autres dettes		187
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		404
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	109 947	

# Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

OPERATIONS D'EXPLOITATION		31/12/2023	31/12/2022
Résultat net		42 681	52 567
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>			
+ Amortissements, dépréciations et provisions		251	247
- Reprises sur amortissements et provisions			
- Produits de cession éléments de l'actif			
+ Valeur nette comptable des éléments cédés			
- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>		<b>42 932</b>	<b>52 814</b>
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>			
+/- Variation des stocks			
+/- Variation des créances clients			
+/- Variation des autres créances d'exploitation		(218)	3 635
+/- Variation des dettes fournisseurs			(327)
+/- Variation des autres dettes d'exploitation		(187)	209
<b>FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>		<b>42 528</b>	<b>56 330</b>
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Cessions immobilisations incorporelles			
+ Cessions immobilisations corporelles			
+ Cessions/réductions immobilisations financières			
- Acquisitions immobilisations incorporelles			
- Acquisitions immobilisations corporelles			(1 254)
- Acquisitions immobilisations financières			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
<b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT</b>			<b>(1 254)</b>
OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital <sup>1</sup>			
- Réduction de capital			
- Distributions mises en paiement			
+ Augmentation des dettes financières (A)			
- Remboursement des dettes financières (A)			
+ Avances reçues des tiers			
- Avances remboursées aux tiers			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>			
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
<b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT</b>			
TRESORERIE			
Trésorerie d'ouverture		67 419	12 343
Trésorerie de clôture		109 947	67 419
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>		<b>42 528</b>	<b>55 076</b>

<sup>1</sup> dont subventions d'investissement reçues

(A) Y compris les comptes courants d'associés