

Stéphane DELZAIVE
stephane.delzaive@groupe-etc.fr

Thibaut COINTE
thibaut.cointe@groupe-etc.fr

BUREAU DE NEVERS
2, rue des Grands Jardins
BP 10011 - 58000 NEVERS

BUREAU DE DECIZE
1 Place du Champ de Foire
BP 48 - 58301 DECIZE

**BUREAU DE
Châtillon-en-Bazois**
31 rue du docteur Dubois
58110 Chatillon en Bazois

Tél : 03.86.61.27.59
www.groupe-etc.fr

**SOCIETE D'EXPERTISE
COMPTABLE**

Inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts-
Comptables de
Bourgogne – Franche-
Comté

**EXPERTS-COMPTABLES
ASSOCIES**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Jean-Luc CHAUSSY
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Emmanuel LEJEUNE
Audrey LECOUEY
Christelle NICOLAS
Séverine DE ARO
Marie-Hélène GONCALVES
Clément BAILLY
Enis DZOGOVIC
Sophie DE ALMEIDA
Emmanuel ROTOL
Thibaut COINTE

EXPERT-COMPTABLES

Magali SIGRIST
Anne-Marie LEBLANC
Audrey BESNARD
Christophe LAJON
Nathalie DOFFENIES
Brigitte JEUDY
Céline VOLLEREAU
Agnès LECHENET

Association ACTIVITAL

Base des Settons

58230 MON TSAUCHE LES SETTONS

COMPTES ANNUELS

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

S.A.R.L. ETC : EXPERTISE ET TECHNIQUE COMPTABLES

YONNE : St-Georges-sur-Baulche (Auxerre), Épineuil (Tonnerre), Sens, Villeneuve-sur-Yonne, St-Florentin, Charny, Joigny, Chablis, Avallon, Toucy. CÔTE-D'OR : Talant (Dijon), Ahuy (Dijon),
Beaune, Montbard, Saulieu, Semur-en-Auxois, Châtillon-sur-Seine. SAÔNE-ET-LOIRE : Chalon-sur-Saône, Pierre-de-Bresse, Chatenoy-le-Royal. SEINE-ET-MARNE : Montereau-Fault-
Yonne, Nemours, Melun. LOIRET : Montargis. NIÈVRE : Nevers, Cosne-Cours-sur-Loire, Decize, Châtillon-en-Bazois, Clamecy.

Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de résultat 2/2</i>	6
ANNEXE COMPTABLE	7
<i>Annexe au bilan</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	9
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	12
<i>Immobilisations</i>	13
<i>Amortissements</i>	14
<i>Provisions</i>	15
<i>Créances et Dettes</i>	16
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	17
<i>Capital Social et Effectifs</i>	18
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	19
<i>Annexe libre</i>	20
DOSSIER FISCAL	21
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	22
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	23
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	24
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	25
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	26
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	27
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	28
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	29
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	30
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	31
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	32
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	33
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	34
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	35
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	36
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	37
<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	38
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	39
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	40
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	41
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	42
<i>Taux réduit IS page 1</i>	43
<i>1330CVAE - Déclaration de la valeur ajoutée</i>	44
DOSSIER DE GESTION	45
<i>Détail de l'Actif</i>	46
<i>Détail du Passif</i>	48
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	50
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	51
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	55
<i>Tableau de Financement</i>	56
<i>Comptabilité analytique</i>	
<i>Compte de résultat LES SETTONS au 31/12/2023</i>	57
<i>Compte de résultat BAYE au 31/12/2023</i>	70

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association ACTIVITAL** relatif à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	610 013	euros
Chiffre d'affaires :	854 511	euros
Résultat net comptable :	-65 826	euros

Fait à Nevers
Le 14 Mai 2024

Stéphane DELZAIVE
Expert-comptable

Association ACTIVITAL
Base des Settons

58230 MON TSAUCHE LES SETTONS

COMPTES ANNUELS

Cabinet E.T.C.
2 Rue des grands jardins
58000 NEVERS CEDEX
03 86 61 27 59

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 673	4 464	2 209	3 674
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	17 900	567	17 333	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	25 660	5 406	20 254	421
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	897 584	735 475	162 109	196 529
	Autres immobilisations corporelles	310 790	177 665	133 125	148 256
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	543		543	522	
Prêts					
Autres immobilisations financières	252		252	252	
	TOTAL (II)	1 259 401	923 576	335 825	349 654
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	2 514		2 514	2 281
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 951		1 951	17 079
	Autres créances	12 762		12 762	69 608
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	251 524		251 524	296 576	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 437		5 437	4 133
	TOTAL (III)	274 188		274 188	389 678
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 533 589	923 576	610 013	739 332

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

252

252

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	35 702	35 702
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(90 587)	33 995	
Résultat de l'exercice	(65 826)	(124 582)	
Subventions d'investissement	463 154	415 594	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	342 442	360 708
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 889	18 028
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 202	10 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 149	33 060
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 342	50 839
	Dettes fiscales et sociales	70 310	184 244
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	77 680	82 153	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	267 571	378 624
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	610 013	739 332
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(65 826,37)	(124 581,96)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	195 422	332 491
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs	5 202	10 300

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	343 162	390 902	128 851
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	511 350	443 159	402 526
	Montant net du chiffre d'affaires	854 511	834 061	531 377
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	53 987	86 100	151 323
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	33 556	34 862	11 127
	Autres produits	18 990	1 983	367
	Total des produits d'exploitation	961 044	957 006	694 194
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	89 719	98 268	33 892
	Variation de stock	(233)	2 048	(1 116)
	Achats de matières et autres approvisionnements	23		34
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	263 313	221 963	209 244
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 515	52 266	43 905
	Salaires et traitements	510 823	540 902	365 216
	Charges sociales du personnel	131 789	163 336	47 934
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	106 195	105 553	98 527
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations		8 727		
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	24 727	52	15	
	Total des charges d'exploitation	1 177 871	1 193 115	797 651
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(216 827)	(236 109)	(103 457)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(216 827)	(236 109)	(103 457)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	669	348	43
	Total des produits financiers	669	348	43
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	285	486	755
	Total des charges financières	285	486	755
RESULTAT FINANCIER		384	(139)	(712)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(216 443)	(236 248)	(104 170)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	2 015 148 607	758 112 224	10 175 88 246
	Total des produits exceptionnels	150 621	112 982	98 421
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	5	1 317	16 800
	Total des charges exceptionnelles	5	1 317	16 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		150 617	111 666	81 621
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL DES PRODUITS		1 112 334	1 070 336	792 657
TOTAL DES CHARGES		1 178 160	1 194 918	815 206
RESULTAT DE L'EXERCICE		(65 826)	(124 582)	(22 549)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Association ACTIVITAL
Base des Settons

58230 MON TSAUCHE LES SETTONS

ANNEXE COMPTABLE

Cabinet E.T.C.
2 Rue des grands jardins
58000 NEVERS CEDEX
03 86 61 27 59

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **610 013** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 112 334** euros
 - un total charges de **1 178 160** euros

 - dégage un résultat de **-65 826** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ACTIVITAL** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I - PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable. Lorsque les textes en vigueur offrent un choix sur les principes comptables et méthodes d'évaluation à appliquer à certains postes, il est fait mention au choix.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux du plan comptable général.

Les options comptables applicables à compter de 2005, au regard des nouvelles règles, sont exercées et mentionnées individuellement, au fur et à mesure de leur application.

Seules les informations significatives sont indiquées.

II - METHODES COMPTABLES

L'entité a retenu la méthode prospective pour l'application des nouvelles règles sur les actifs au titre de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2005.

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.

Les principales méthodes d'évaluation ci-après ont été retenues pour les divers postes des comptes annuels :

- Immobilisations corporelles et incorporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ; les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.

Compte tenu des seuils d'activité, par dérogation aux nouveaux principes comptables, l'entité amortit comptablement ses immobilisations non décomposables selon la durée d'usage. Les biens décomposables sont amortis en fonction de leur durée normale d'utilisation (à l'exception des immeubles de placements). Un composant est identifié s'il représente un élément significatif de l'immobilisation principale, lorsque sa durée d'utilisation est différente de celle attendue pour le bien dans son ensemble.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

En résumé, les principaux modes et durées d'amortissement utilisés par l'entité :

<i>POSTE COMPTABLE</i>	<i>MODE</i>	<i>DUREE</i>
- Logiciels	Linéaire/Dégressif	1 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire / Dégressif	3 à 10 ans
- Installations générales, agencements divers	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
- Matériel de transport	Linéaire / Dégressif	3 à 5 ans
- Mobilier, matériel de bureau et informatique	Linéaire / Dégressif	2 à 8 ans

Après étude du fichier des immobilisations et étude des durées d'utilisation de certaines immobilisations nous avons constaté que celles-ci n'étaient pas décomposables car la durée d'utilisation des biens et de leurs composants éventuels était identiques (immobilisations concernées : bateaux, planches à voiles, barques de pêche, bengalis)

- Stocks et en cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle des stocks est inférieure à leur coût d'entrée, une dépréciation est constituée.

- Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsqu'apparaît une perte probable.

- Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Indemnités de départ à la retraite

Les engagements d'indemnités légales de départ à la retraite non couverts par une assurance n'ont pas fait l'objet d'une provision.

Les engagements de retraite sont calculés sur la base des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice selon les dispositions de la convention collective. Ils tiennent compte de l'ancienneté du salarié, de la table de mortalité et d'un abattement correspondant au turn-over des effectifs. L'engagement est évalué en incluant les charges sociales. Seuls les engagements de retraite présentant un impact significatif à court terme font l'objet d'une valorisation.

Le passif social correspondant aux indemnités de départ à la retraite est au 31/12/2023 de 19 147.05 €.

- Changement de méthode

L'entrée en vigueur du nouveau règlement ANC 2018-06 en vigueur sur les clôtures 31/12/2023 n'a pas eu d'impact sur la codification du plan de comptes et sur la présentation du compte de résultat.

- Contributions volontaires

Les contributions volontaires n'ont pas été calculés, elles représentent à la clôture de l'exercice un montant non significatif.

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 **610 013** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 112 334** euros et un total **charges** de **1 178 160** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-65 826** 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

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	6 673		17 900			24 573
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 673		17 900			24 573
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	3 680		21 980			25 660
Instal technique, matériel outillage industriels	895 644		33 514		31 574	897 584
Instal., agencement, aménagement divers	136 807		14 941		1 702	150 046
Matériel de transport	83 316				4 583	78 733
Matériel de bureau, mobilier	79 941		4 010		1 941	82 010
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 199 389		74 444		39 799	1 234 033
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	522		21			543
Prêts et autres immobilisations financières	252					252
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	773		21			794
TOTAL	1 206 835		92 365		39 799	1 259 401

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	2 999	2 032		5 031
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 999	2 032		5 031
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 259	2 147		5 406
	Instal technique, matériel outillage industriels	699 115	67 934	31 574	735 475
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 933	12 487	1 702	74 719
	Matériel de transport	40 423	11 476	4 583	47 315
	Matériel de bureau, mobilier	47 453	10 119	1 941	55 631
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	854 182	104 163	39 799	918 545	
TOTAL		857 181	106 195	39 799	923 576

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agenct 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				
	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	16 315		16 315	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 315		16 315	
TOTAL GENERAL		16 315		16 315	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			16 315	
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	252	252	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 951	1 951	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 061	12 061	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	701	701		
Charges constatées d'avances	5 437	5 437		
	TOTAL DES CREANCES	20 401	20 401	
(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)	7 889	7 889		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 202	5 202		
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 342	34 342		
	Personnel et comptes rattachés	42 952	42 952		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 623	24 623		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	350	350		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 384	2 384		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	77 680	77 680		
	TOTAL DES DETTES	195 422	195 422		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 221				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC	19 147	
	19 147	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	19 147	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			35 701,71
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			35 701,71

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	17	
	Ouvriers		
	TOTAL	18	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	COGEP							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	6 818	6 315	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	6 818	6 315	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	6 818	6 315	100,00	100,00				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Objet de l'association :

Cette association a pour objet, en utilisant comme support les activités de pleine nature, de mettre en place des actions éducatives accessibles à tous et notamment aux personnes en situation de handicap, quel que soit leur handicap.

Elle favorise l'organisation d'événements en lien avec les sports de nature, et organise des séjours pour la pratique des activités de pleine nature au profit des établissements scolaires, des centres de vacances mais également de tout groupe ou individuel désireux de pratiquer ces activités dans le respect et la mise en valeur de l'environnement. Elle s'engage à s'assurer de l'éco-compatibilité des activités développées.

Activital s'inscrit dans la stratégie de développement économique, notamment touristique, des territoires où elle est implantée, en particulier en se positionnant comme structure d'animation des Grands Lacs du Morvan en vue de favoriser leur développement.

Empunt participatif :

Une convention de prêt participatif de 25 000 € souscrit avec France Active le 14 Mars 2019 remboursable sur 60 mois au taux de 0.5% par annuités de 1 316.66 € à compter du 1er aout 2019. Engagement dû au 31 décembre 2023 : 5 201.50 €.

Association ACTIVITAL
Base des Settons

58230 MONTSAUCHE LES SETTONS

DOSSIER FISCAL

Cabinet E.T.C.
BP 10011
58000 NEVERS CEDEX
03 86 61 27 59



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2065-SD

(2024)

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société	Adresse du siège social
Association ACTIVITAL	
SIRET 77846570800015	
Adresse du principal établissement	Ancienne adresse en cas de changement
Base des Settons	
58230 MONTSAUCHE LES SETTONS	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante SIRET

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

B ACTIVITÉ		
Activités exercées	Base de loisir	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal <input type="text"/> 0	Bénéfice imposable à 15% <input type="text"/>	Déficit <input type="text"/> 63 479
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10% <input type="text"/>			
2. Plus-values	PV à long terme imposables à 15% <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 19% <input type="text"/>	PV exonérées (art. 238 quindecies) <input type="text"/>
Autres PV imposables à 19% <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 0% <input type="text"/>		
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art. 44 octies A <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté art. 44 septies <input type="checkbox"/>	Zones franches d'activité art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>		Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="text"/>	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

- Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
- Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre
- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :
- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :
- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé **ComptabiliteExpert**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : **Cabinet ETC**, 2 rue des Grands Jardins, 58000 Nevers, Tél :

Nom et adresse du conseil : **I**, Tél :

OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante) Identité du déclarant : **Date : 10052024** Lieu : **Montsauche les Settons**

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : Qualité et nom du signataire : **Présidente**

N° d'agrément : Signature : **Mme DARDANT Michèle**

Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **Association ACTIVITAL**
et Date de clôture de l'exercice **31122023**

K **DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2023, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : Base des Settons		58230 MON TSAUCHE LES SETTONS					
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * 7 7 8 4 6 5 7 0 8 0 0 0 1 5							
		Exercice N, clos le, 31122023					
		N-1 31122022					
		Net 3					
		Net 4					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	4 464	2 209	3 674
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	567	17 333	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AQ	5 406	20 254	421
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	735 475	162 109	196 529
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	177 665	133 125	148 256
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
Créances rattachées à des participations		BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE		543	522	
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI		252	252	
TO TAL (II)		BJ	BK	923 576	335 825	349 654	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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		2 514	2 281
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		1 951	17 079
		Autres créances (3)	BZ	CA		12 762	69 608
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG		251 524	296 576	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		5 437	4 133	
	TO TAL (III)	CJ	CK		274 188	389 678	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	923 576	610 013	739 332	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	252	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise Association ACTIVITAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :35.702.....)	DA	35 702	35 702
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(90 587)	33 995
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(65 826)	(124 582)
	Subventions d'investissement	DJ	463 154	415 594
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	342 442	360 708
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 889	18 028
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI 5 202)	DV	5 202	10 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	72 149	33 060
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	34 342	50 839
	Dettes fiscales et sociales	DY	70 310	184 244
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	77 680	82 153
Compte régul.	EB			
	TO TAL (IV)	EC	267 571	378 624
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	610 013	739 332
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	195 422	332 491	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	343 162	FB		FC	343 162	390 902	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	511 350	FH		FI	511 350	443 159	
		FJ	854 511	FK		FL	854 511	834 061	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	53 987	86 100	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	33 556	34 862	
	Autres produits (1) (11)					FQ	18 990	1 983	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	961 044	957 006	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	89 719	98 268	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(233)	2 048	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	23		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	263 313	221 963	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	51 515	52 266	
	Salaires et traitements *					FY	510 823	540 902	
	Charges sociales (10)					FZ	131 789	163 336	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS				GA	106 195	105 553
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		8 727
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24 727	52	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 177 871	1 193 115
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(216 827)	(236 109)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	669	348	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	669	348	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	285	486	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	285	486	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	384	(139)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(216 443)	(236 248)	

Désignation de l'entreprise Association ACTIVITAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 015	758
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	148 607	112 224
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	150 621	112 982
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5	1 317
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5	1 317
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	150 617	111 666
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 112 334	1 070 336
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 178 160	1 194 918
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(65 826)	(124 582)
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	17 241	34 862
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	5	150 621		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671200 - Penalites amendes	5	
771800 - Produits exceptionnels		2 015
775200 - Prod. cession/immo. corp		167
777100 - Quote part sub inv viree resul		148 440
Totalisation	5	150 621

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise Association ACTIVITAL										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	6 673	KE		KF	17 900		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants	M2	KP	3 680	KQ		KR	21 980		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants	M3	KS	895 644	KT		KU	33 514		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	136 807	KW		KX	14 941		
		Matériel de transport *			KY	83 316	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	79 941	LC		LD	4 010		
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	1 199 389	LO		LP	74 444		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
Autres participations				8U		8V		8W				
Autres titres immobilisés				1P	522	1R		1S	21			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	252	1U		1V				
TOTAL IV				LQ	773	LR		LS	21			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 206 835	ØH		ØJ	92 365			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW	24 573	1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	25 660	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	31 574	MK	897 584	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM	1 702	MN	150 046	MO		
		Matériel de transport		IV		MP	4 583	MQ	78 733	MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	1 941	MT	82 010	MT		MU	
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
TOTAL III				IY		NG	39 799	NH	1 234 033	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	543	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	252	2G	
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	794	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	39 799	ØL	1 259 401	ØM		

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL							Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A									
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	2 999	PF	2 032	PG		PH	5 031
TOTAL I		RK	2 999	RM	2 032	RN		RO	5 031
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	3 259	PW	2 147	PX		PY	5 406
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	699 115	QA	67 934	QB	31 574	QC	735 475
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	63 933	QE	12 487	QF	1 702	QG	74 719
	Matériel de transport	QH	40 423	QI	11 476	QJ	4 583	QK	47 315
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	47 453	QM	10 119	QN	1 941	QO	55 631
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	854 182	QV	104 163	QW	39 799	QX	918 545
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	857 181	ØP	106 195	ØQ	39 799	ØR	923 576
CADRE B									
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		
CADRE C									
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL					Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) * 	6A	6B	6C	6D
			6E	6F	6G	6H
			02	03	04	05
			9U	9V	9W	9X
			06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	16 315	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	16 315	TY	16 315	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	16 315	UB	UC	16 315
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	UE	UF	16 315		
		UG	UH			
		UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL				Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US
	Autres immobilisations financières		UT	252	UV	252	UW
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA				
	Autres créances clients		UX	1 951		1 951	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)		Z1				
	Personnel et comptes rattachés		UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	12 061		12 061
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)		VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	701		701	
	Charges constatées d'avance		VS	5 437		5 437	
TOTAUX		VT	20 401	VU	20 401	VV	
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
VF							
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	7 889	7 889		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	5 202	5 202			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	34 342	34 342			
Personnel et comptes rattachés		8C	42 952	42 952			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	24 623	24 623			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	350	350		
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	2 384	2 384		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	77 680	77 680			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	195 422	VZ	195 422		
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	15 221	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.		

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122023						
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE								
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)													
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	2 033					
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG	315					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX						
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*													
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)													
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7							
	RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %												
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *						- Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions								
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)														
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*			Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW						
			Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8									
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage														
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage														
								TOTAL I	2 348					
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE								
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *														
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)														
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs													
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %													
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *													
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)													
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)													
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .													
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *													
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA				
			Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC				
			Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB				
			Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5							
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)														
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé			Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI			
			Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	Dt déd. exc. (art 39 decies D)		YD
			Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL						
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage														
III. RÉSULTAT FISCAL								TOTAL II	65 826					
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI						
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL						
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*														
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	0	XO	63 479			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise Association ACTIVITAL		Néant <input type="checkbox"/> *
I. SUIVI DES DÉFICITS		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	383 667
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	383 667
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	63 479
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	447 145
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	28 655
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL						Néant <input type="checkbox"/> *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	CfÉtat 2059A-Détail...	39 799		39 799		
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑨	⑩	
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑫
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	167	167	167			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			167				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2023

Nature et date d'acquisition des éléments cédés	Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
Pose groupe mon 18/04/2014	2 225		2 225									
DERIV. 445 GOUT 15/03/2011	2 185		2 185									
DERIVEUR 445 GO 15/03/2011	2 550		2 550									
PAGAIES ALU END 18/06/2011	134		134									
KAYAK AQUA DE 26/07/2011	4 664		4 664									
BATEAUX TELE 16/02/2012	1 127		1 127			167	167	167				
PAV XSIX 5.2 09/05/2012	1 522		1 522									
MAT 4M 19C45 09/05/2012	1 489		1 489									
PAV WISH ALU 14 01/01/2012	395		395									
PAGAIE TESCOPI S 25/04/2013	106		106									
GV COMPTATIBL 16/07/2013	1 595		1 595									
DURATEC 05/06/2014	3 372		3 372									
Grand voile fun 01/08/2015	1 643		1 643									
KAYAK RAINBOW 17/05/2005	2 228		2 228									
KAYAK RAINBOW 17/05/2005	4 152		4 152									
TABLES CAMPING 30/04/2010	325		325									
ARMOIRE MONO 08/07/2010	636		636									
DEBROUSSAILLEU 14/04/2008	435		435									
EVIER 30/12/1983	292		292									
LAVABO 30/09/1985	146		146									
Fauteuil alu 25/06/2015	1 264		1 264									
Renault KANGOO 27/03/2014	4 583		4 583									
Ordinateurs por 23/01/2019	1 941		1 941									
BIKER 24 GRIS/C 06/11/2007	316		316									
BIKERZ 20 NOIR/ 06/11/2007	158		158									
BIKERZ 24 GRIS/ 06/11/2007	158		158									
BIKERZ 24 GRIS 06/11/2007	158		158									
Totalisation	39 799		39 799			167	167	167				

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col.❹ = ❷ + ❸ - ❸ - ❹
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL				Néant <input type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association ACTIVITAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		18
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		854 511
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		17 241
	TOTAL 1	OX	871 752
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		18 990
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		53 987
Variation positive des stocks	OD		233
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 2	OM	73 210
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON		194 112
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		151 874
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		36 630
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		24 727
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	TOTAL 3	OJ	407 342
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	537 620
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	537 620
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		871 752
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

Taux réduit d'IS

Détermination des bénéfices soumis au taux réduit
(Article 219-I-b du CGI, ann III, art. 46 quater-OZZ bis A)

Identification de la société		
Désignation de la société et adresse de son établissement principal	N° de SIRET de son établissement principal	Code NAF
Association ACTIVITAL	77846570800015	9312Z
	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	
Base des Settons		
58230 MON TSAUCHE LES SETTONS		

I. Résultats de l'exercice		
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs <i>(tableau 2058-A, ligne XI ou tableau 2033-B, ligne 352)</i>	
b	Dont plus-value nette à court terme <i>(tableau 2059-A, total colonne 9 ou tableau 2033-C, ligne 596)</i>	167
c	Déficits antérieurs imputés au titre de l'exercice <i>(tableau 2058-A, ligne XL ou tableau 2033-B, ligne 360)</i>	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice <i>(pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WV)</i>	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI <i>(tableau 2059-A, ligne 17 ou tableau 2033-C, ligne 593)</i>	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice <i>(pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058-A, ligne WW et XB)</i>	

II. Bénéfices soumis au taux réduit		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38 120 € ou 42 500 € x (Durée de l'exercice en mois / 12)	
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
	Total des lignes h à k à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	

III. Bénéfices soumis au taux normal		
l	Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065	

IV. Plus-value nette à long terme soumise au taux de 15%		
m	Total des lignes (d-j-k) à reporter cadre C-2 de l'imprimé n°2065	

Association ACTIVITAL
Base des Settons

58230 MONT SAUCHE LES SETTONS

DOSSIER DE GESTION

Cabinet E.T.C.
2 Rue des grands jardins
58000 NEVERS CEDEX
03 86 61 27 59

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	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	335 825	<i>55,05</i>	349 654	<i>47,29</i>	(13 829)	<i>-3,96</i>
Concessions brevets et droits similaires	2 209	<i>0,36</i>	3 674	<i>0,50</i>	(1 465)	<i>-39,87</i>
Site internet	5 200	<i>0,85</i>	5 200	<i>0,70</i>		
Logiciel	1 473	<i>0,24</i>	1 473	<i>0,20</i>		
Amort. site internet	(3 498)	<i>-0,57</i>	(2 458)	<i>-0,33</i>	(1 040)	<i>-42,30</i>
Amort. logiciel	(966)	<i>-0,16</i>	(541)	<i>-0,07</i>	(425)	<i>-78,63</i>
Autres immobilisations incorporelles	17 333	<i>2,84</i>			17 333	
Autres immobilisations incorpo	17 900	<i>2,93</i>			17 900	
Amort. autres immobilisations incorpo	(567)	<i>-0,09</i>			(567)	
Constructions	20 254	<i>3,32</i>	421	<i>0,06</i>	19 833	<i>N/S</i>
Constructions	25 660	<i>4,21</i>	3 680	<i>0,50</i>	21 980	<i>597,28</i>
Amort. constructions	(5 406)	<i>-0,89</i>	(3 259)	<i>-0,44</i>	(2 147)	<i>-65,87</i>
Installations techniques, matériel et outillage	162 109	<i>26,57</i>	196 529	<i>26,58</i>	(34 420)	<i>-17,51</i>
Matériel et outillage di	213	<i>0,03</i>	213	<i>0,03</i>		
Mat out entret interieur	2 258	<i>0,37</i>	2 258	<i>0,31</i>		
Mat out hebergement	43 082	<i>7,06</i>	43 082	<i>5,83</i>		
Matériel out atelier	4 756	<i>0,78</i>	6 981	<i>0,94</i>	(2 225)	<i>-31,87</i>
Matériel nautique	487 980	<i>80,00</i>	500 212	<i>67,66</i>	(12 232)	<i>-2,45</i>
Matériel sportif	169 286	<i>27,75</i>	171 043	<i>23,13</i>	(1 757)	<i>-1,03</i>
Matériel environnement	2 944	<i>0,48</i>	2 944	<i>0,40</i>		
Matériel out cuisine	148 281	<i>24,31</i>	130 217	<i>17,61</i>	18 065	<i>13,87</i>
Mat out entretien exterieur	38 784	<i>6,36</i>	38 694	<i>5,23</i>	89	<i>0,23</i>
Amort mat out divers	(8 336)	<i>-1,37</i>	(5 787)	<i>-0,78</i>	(2 549)	<i>-44,04</i>
Amort. mat out ent int	(1 751)	<i>-0,29</i>	(1 541)	<i>-0,21</i>	(210)	<i>-13,62</i>
Amort.mat out ent ext	(37 561)	<i>-6,16</i>	(36 547)	<i>-4,94</i>	(1 014)	<i>-2,77</i>
Amort. out atelier	(2 559)	<i>-0,42</i>	(4 223)	<i>-0,57</i>	1 664	<i>39,41</i>
Amort. matériel nautique	(397 986)	<i>-65,24</i>	(382 978)	<i>-51,80</i>	(15 008)	<i>-3,92</i>
Amort. matériel sportif	(133 080)	<i>-21,82</i>	(123 732)	<i>-16,74</i>	(9 348)	<i>-7,56</i>
Amrt matériel environnement	(2 470)	<i>-0,40</i>	(2 163)	<i>-0,29</i>	(308)	<i>-14,24</i>
Amort. mat out cuisine	(116 561)	<i>-19,11</i>	(107 679)	<i>-14,56</i>	(8 883)	<i>-8,25</i>
Amort mat out entretien ext.	(35 169)	<i>-5,77</i>	(34 464)	<i>-4,66</i>	(705)	<i>-2,05</i>
Autres immobilisations corporelles	133 125	<i>21,82</i>	148 256	<i>20,05</i>	(15 132)	<i>-10,21</i>
Inst. gles agts am. dive	150 046	<i>24,60</i>	136 807	<i>18,50</i>	13 239	<i>9,68</i>
Matériel de transport	78 733	<i>12,91</i>	83 316	<i>11,27</i>	(4 583)	<i>-5,50</i>
Mat. bureau et informati	31 541	<i>5,17</i>	29 472	<i>3,99</i>	2 069	<i>7,02</i>
Mobilier de bureau	16 700	<i>2,74</i>	16 700	<i>2,26</i>		
Mat hebergement	33 769	<i>5,54</i>	33 769	<i>4,57</i>		
Amort. inst. gles agts a	(74 719)	<i>-12,25</i>	(63 933)	<i>-8,65</i>	(10 786)	<i>-16,87</i>
Amort. mat. transport	(47 315)	<i>-7,76</i>	(40 423)	<i>-5,47</i>	(6 893)	<i>-17,05</i>
Amort. mat. bureau et in	(21 186)	<i>-3,47</i>	(17 018)	<i>-2,30</i>	(4 168)	<i>-24,49</i>
Amort. mob. bureau	(16 527)	<i>-2,71</i>	(16 206)	<i>-2,19</i>	(321)	<i>-1,98</i>
Amort. linge	(17 918)	<i>-2,94</i>	(14 229)	<i>-1,92</i>	(3 690)	<i>-25,93</i>
Autres titres immobilisés	543	<i>0,09</i>	522	<i>0,07</i>	21	<i>4,02</i>
Titres immob. (droit pro	543	<i>0,09</i>	522	<i>0,07</i>	21	<i>4,02</i>
Autres immobilisations financières	252	<i>0,04</i>	252	<i>0,03</i>		
Depots	252	<i>0,04</i>	252	<i>0,03</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	274 188	<i>44,95</i>	389 678	<i>52,71</i>	(115 490)	<i>-29,64</i>
Marchandises	2 514	<i>0,41</i>	2 281	<i>0,31</i>	233	<i>10,21</i>
Stock de marchandises	2 514	<i>0,41</i>	2 281	<i>0,31</i>	233	<i>10,21</i>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Créances clients et comptes rattachés	1 951	0,32	17 079	2,31	(15 129)	-88,58
Collectif clients débiteurs			198	0,03	(198)	-100,00
Clients	1 951	0,32	3 191	0,43	(1 241)	-38,87
Clients douteux			24 116	3,26	(24 116)	-100,00
Clients-factures a etabl			5 889	0,80	(5 889)	-100,00
Provisions/clts douteux			(16 315)	-2,21	16 315	100,00
Autres créances	12 762	2,09	69 608	9,42	(56 847)	-81,67
Collectif fournisseurs débiteurs	158	0,03	918	0,12	(760)	-82,77
Activité partielle			9 086	1,23	(9 086)	-100,00
TVA ded./immobilisations			843	0,11	(843)	-100,00
Tva ded./immobilisations			27 163	3,67	(27 163)	-100,00
Tva deductible 20%	1 382	0,23	1 359	0,18	23	1,71
Credit de tva	6 817	1,12	6 740	0,91	77	1,14
Tva collectée 5.5%			1 552	0,21	(1 552)	-100,00
Tva collectée 10%	172	0,03			172	
Tva collectée 20%	1 346	0,22			1 346	
Tva/fact non parv.	1 797	0,29	1 865	0,25	(69)	-3,69
Tva sur acomptes + fae	547	0,09			547	
Produits a recevoir	543	0,09	20 081	2,72	(19 538)	-97,30
Disponibilités	251 524	41,23	296 576	40,11	(45 052)	-15,19
Credit agricole	207 328	33,99	200 746	27,15	6 582	3,28
Compte livret 200	43 807	7,18	93 161	12,60	(49 353)	-52,98
Caisse			1 856	0,25	(1 856)	-100,00
Caisse Pole Activité	150	0,02	150	0,02		
Caisse Pole VTT	55	0,01	55	0,01		
Caisse baye	184	0,03	608	0,08	(425)	-69,82
Charges constatées d'avance	5 437	0,89	4 133	0,56	1 305	31,56
Charges d'avance	5 437	0,89	4 133	0,56	1 305	31,56
TOTAL DU BILAN ACTIF	610 013	100,00	739 332	100,00	(129 319)	-17,49

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	342 442	<i>56,14</i>	360 708	<i>48,79</i>	(18 266)	<i>-5,06</i>
Capital Social ou individuel	35 702	<i>5,85</i>	35 702	<i>4,83</i>		
Patrimoine integre	35 702	<i>5,85</i>	35 702	<i>4,83</i>		
Report à nouveau	(90 587)	<i>-14,85</i>	33 995	<i>4,60</i>	(124 582)	<i>-366,48</i>
Report a nouveau créditeur			33 995	<i>4,60</i>	(33 995)	<i>-100,00</i>
Report à nouveau débiteur	(90 587)	<i>-14,85</i>			(90 587)	
Résultat de l'exercice	(65 826)	<i>-10,79</i>	(124 582)	<i>-16,85</i>	58 756	<i>47,16</i>
Subventions d'investissement	463 154	<i>75,93</i>	415 594	<i>56,21</i>	47 560	<i>11,44</i>
Subv.d'investissement	972 620	<i>159,44</i>	805 276	<i>108,92</i>	167 344	<i>20,78</i>
Subv invt inscrite resultat	(509 466)	<i>-83,52</i>	(389 682)	<i>-52,71</i>	(119 784)	<i>-30,74</i>
TOTAL II- Autres fonds propres						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	267 571	<i>43,86</i>	378 624	<i>51,21</i>	(111 053)	<i>-29,33</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 889	<i>1,29</i>	18 028	<i>2,44</i>	(10 140)	<i>-56,24</i>
Pret 00001137536	7 872	<i>1,29</i>	17 994	<i>2,43</i>	(10 123)	<i>-56,25</i>
Interets courus /etab credit	17		34		(17)	<i>-49,60</i>
Emprunts et dettes financières divers	5 202	<i>0,85</i>	10 300	<i>1,39</i>	(5 099)	<i>-49,50</i>
Emprunts participatifs france active 25 k€	5 202	<i>0,85</i>	10 300	<i>1,39</i>	(5 099)	<i>-49,50</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 149	<i>11,83</i>	33 060	<i>4,47</i>	39 089	<i>118,24</i>
Av. et ac. recus/cdes	72 149	<i>11,83</i>	33 060	<i>4,47</i>	39 089	<i>118,24</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 342	<i>5,63</i>	50 839	<i>6,88</i>	(16 497)	<i>-32,45</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	18 832	<i>3,09</i>	35 262	<i>4,77</i>	(16 431)	<i>-46,59</i>
Fourn. fact. non parvenu	15 510	<i>2,54</i>	15 576	<i>2,11</i>	(67)	<i>-0,43</i>
Dettes fiscales et sociales	70 310	<i>11,53</i>	184 244	<i>24,92</i>	(113 933)	<i>-61,84</i>
Personnel _ remunerations dues	14 297	<i>2,34</i>	63 821	<i>8,63</i>	(49 523)	<i>-77,60</i>
Conges payes dus	28 655	<i>4,70</i>	22 854	<i>3,09</i>	5 801	<i>25,38</i>
Urssaf	9 025	<i>1,48</i>	33 429	<i>4,52</i>	(24 404)	<i>-73,00</i>
Développement du paritarisme	404	<i>0,07</i>	322	<i>0,04</i>	82	<i>25,43</i>
HUMANIS Retraite	1 439	<i>0,24</i>	927	<i>0,13</i>	512	<i>55,21</i>
Ircantec	367	<i>0,06</i>	4 437	<i>0,60</i>	(4 070)	<i>-91,74</i>
MGEN FILIA	1 158	<i>0,19</i>	550	<i>0,07</i>	608	<i>110,45</i>
ARIAL Assurance	1 874	<i>0,31</i>	2 930	<i>0,40</i>	(1 056)	<i>-36,05</i>
AG2R Prévoyance	699	<i>0,11</i>	1 109	<i>0,15</i>	(410)	<i>-37,00</i>
Org. soc. charges a payer	9 658	<i>1,58</i>	8 175	<i>1,11</i>	1 483	<i>18,15</i>
Prélèvement à la sources	751	<i>0,12</i>	1 567	<i>0,21</i>	(816)	<i>-52,07</i>
Tva collectee intracommunautai			7 926	<i>1,07</i>	(7 926)	<i>-100,00</i>
Tva a decasser	315	<i>0,05</i>	479	<i>0,06</i>	(164)	<i>-34,24</i>
Tva collectée 5.5%	35	<i>0,01</i>			35	
Tva collectée 10%			13 872	<i>1,88</i>	(13 872)	<i>-100,00</i>
Tva collectée 20%			9 728	<i>1,32</i>	(9 728)	<i>-100,00</i>
Tva sur acomptes + fae			435	<i>0,06</i>	(435)	<i>-100,00</i>
Etat tva a regulariser			9 890	<i>1,34</i>	(9 890)	<i>-100,00</i>
Etat charges a payer	67	<i>0,01</i>	130	<i>0,02</i>	(63)	<i>-48,46</i>
Taxe d'apprentissage a payer	455	<i>0,07</i>	483	<i>0,07</i>	(28)	<i>-5,88</i>
Formation continue à payer	1 111	<i>0,18</i>	1 181	<i>0,16</i>	(69)	<i>-5,87</i>
Autres dettes	77 680	<i>12,73</i>	82 153	<i>11,11</i>	(4 473)	<i>-5,45</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Collectif clients créditeurs			15 858	2,14	(15 858)	-100,00
Etat redevance aot	77 680	12,73	66 295	8,97	11 385	17,17
TOTAL DU BILAN PASSIF	610 013	100,00	739 332	100,00	(129 319)	-17,49

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	854 511	<i>100,00</i>	834 061	<i>100,00</i>	20 450	<i>2,45</i>
Ventes de marchandises	343 162	<i>40,16</i>	390 902	<i>46,87</i>	(47 740)	<i>-12,21</i>
- Achats de marchandises	89 719	<i>26,14</i>	98 268	<i>25,14</i>	(8 548)	<i>-8,70</i>
- Variation stocks de marchandises	(233)	<i>-0,07</i>	2 048	<i>0,52</i>	(2 281)	<i>-111,3</i>
MARGE COMMERCIALE (a)	253 676	<i>73,92</i>	290 587	<i>74,34</i>	(36 912)	<i>-12,70</i>
Production vendue	511 350	<i>59,84</i>	443 159	<i>53,13</i>	68 190	<i>15,39</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	511 350	<i>59,84</i>	443 159	<i>53,13</i>	68 190	<i>15,39</i>
- Achats stockés approvisionnement	23				23	
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	23 743	<i>4,64</i>	26 938	<i>6,08</i>	(3 195)	<i>-11,86</i>
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	487 583	<i>95,35</i>	416 221	<i>93,92</i>	71 362	<i>17,15</i>
MARGES (Commerciale + Production)	741 259	<i>86,75</i>	706 808	<i>84,74</i>	34 451	<i>4,87</i>
- Achats non stockés (c)	80 626	<i>9,44</i>	96 753	<i>11,60</i>	(16 127)	<i>-16,67</i>
- Autres charges externes (c)	158 944	<i>18,60</i>	98 272	<i>11,78</i>	60 672	<i>61,74</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	263 336	<i>30,82</i>	221 963	<i>26,61</i>	41 373	<i>18,64</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	501 689	<i>58,71</i>	511 783	<i>61,36</i>	(10 094)	<i>-1,97</i>
+ Subventions d'exploitation	53 987	<i>6,32</i>	86 100	<i>10,32</i>	(32 113)	<i>-37,30</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	9 737	<i>1,14</i>	12 784	<i>1,53</i>	(3 047)	<i>-23,84</i>
- Autres impôts et taxes	41 778	<i>4,89</i>	39 482	<i>4,73</i>	2 296	<i>5,82</i>
- Salaires et traitements	510 823	<i>59,78</i>	540 902	<i>64,85</i>	(30 079)	<i>-5,56</i>
- Charges sociales	131 789	<i>15,42</i>	163 336	<i>19,58</i>	(31 547)	<i>-19,31</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(138 452)	<i>-16,20</i>	(158 622)	<i>-19,02</i>	20 170	<i>12,72</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	16 315	<i>1,91</i>			16 315	
+ Autres produits d'exploitation	18 990	<i>2,22</i>	1 983	<i>0,24</i>	17 007	<i>857,60</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	17 241	<i>2,02</i>	34 862	<i>4,18</i>	(17 621)	<i>-50,54</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	106 195	<i>12,43</i>	114 280	<i>13,70</i>	(8 086)	<i>-7,08</i>
- Autres charges de gestion courante	24 727	<i>2,89</i>	52	<i>0,01</i>	24 675	<i>N/S</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	(216 827)	<i>-25,37</i>	(236 109)	<i>-28,31</i>	19 282	<i>8,17</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	669	<i>0,08</i>	348	<i>0,04</i>	321	<i>92,29</i>
- Charges financières	285	<i>0,03</i>	486	<i>0,06</i>	(202)	<i>-41,47</i>
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(216 443)	<i>-25,33</i>	(236 248)	<i>-28,32</i>	19 805	<i>8,38</i>
Produits exceptionnels	150 621	<i>17,63</i>	112 982	<i>13,55</i>	37 639	<i>33,31</i>
- Charges exceptionnelles	5		1 317	<i>0,16</i>	(1 312)	<i>-99,66</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	150 617	<i>17,63</i>	111 666	<i>13,39</i>	38 951	<i>34,88</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(65 826)	<i>-7,70</i>	(124 582)	<i>-14,94</i>	58 756	<i>47,16</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
Montant net du chiffre d'affaires	854 511	<i>100,00</i>	834 061	<i>100,00</i>	531 377	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises	343 162	<i>40,16</i>	390 902	<i>46,87</i>	128 851	<i>24,25</i>
En k noé (resto)					88	<i>0,02</i>
Bar Settons 20%	4 336	<i>0,51</i>	954	<i>0,11</i>		
Pensions Settons 10%			131 072	<i>15,71</i>		
Restauration à emporter Settons 5.5%	10 766	<i>1,26</i>	31 507	<i>3,78</i>	23 281	<i>4,38</i>
Bar Settons 10%	1 342	<i>0,16</i>			1 229	<i>0,23</i>
Bar Settons 5.5%	676	<i>0,08</i>	105	<i>0,01</i>		
Pension Baye 10%	178 967	<i>20,94</i>	173 715	<i>20,83</i>	7 625	<i>1,43</i>
Pension 1/2 pens.complète tipi					96 628	<i>18,18</i>
Restauration à emporter Baye 5.5%	4 164	<i>0,49</i>	6 026	<i>0,72</i>		
Restauration ordinaire Baye 10%	7 074	<i>0,83</i>	22 733	<i>2,73</i>		
Restauration spéciale Baye 10%	3 710	<i>0,43</i>	364	<i>0,04</i>		
Restauration ordinaire Settons 10%	115 895	<i>13,56</i>	17 815	<i>2,14</i>		
Restauration spéciale Settons 10%	15 693	<i>1,84</i>	6 437	<i>0,77</i>		
Bar Baye 20%	459	<i>0,05</i>	175	<i>0,02</i>		
Ventes de marchandises pôle activités Settons 20%	80	<i>0,01</i>				
Achats de marchandises	89 719	<i>26,14</i>	98 268	<i>25,14</i>	33 892	<i>26,30</i>
Achats produits alimentaires	84 483	<i>24,62</i>	92 219	<i>23,59</i>	32 901	<i>25,53</i>
Achats boissons	5 236	<i>1,53</i>	6 049	<i>1,55</i>	1 018	<i>0,79</i>
Achats jetons					17	<i>0,01</i>
R.R.R. obtenus					(43)	<i>-0,03</i>
Variation de stocks de marchandises	(233)	<i>-0,07</i>	2 048	<i>0,52</i>	(1 116)	<i>-0,87</i>
Variat. stocks marchandi	(233)	<i>-0,07</i>	2 048	<i>0,52</i>	(1 116)	<i>-0,87</i>
Marge commerciale	253 676	<i>73,92</i>	290 587	<i>74,34</i>	96 074	<i>74,56</i>
Production vendue Services	511 350	<i>59,84</i>	443 159	<i>53,13</i>	402 526	<i>75,75</i>
Prestations de services	(4 907)	<i>-0,57</i>	10 628	<i>1,27</i>	39 580	<i>7,45</i>
Ventes de services					1 592	<i>0,30</i>
Loc mat nautique touristes					75 062	<i>14,13</i>
Location trotinnettes					83	<i>0,02</i>
Location barques prestaires					478	<i>0,09</i>
Vélos touristes					28 746	<i>5,41</i>
Vélo électrique ind					17 746	<i>3,34</i>
Location réfrigérateur					139	<i>0,03</i>
Locations terrestres Settons 20%	39 254	<i>4,59</i>	46 597	<i>5,59</i>	2 868	<i>0,54</i>
Locations terrestres Baye 20%	4 640	<i>0,54</i>	8 086	<i>0,97</i>		
Activités sous traitées Settons 20%	1 188	<i>0,14</i>	1 077	<i>0,13</i>	2 008	<i>0,38</i>
Activités sous traitées Baye 20%	16 025	<i>1,88</i>	13 390	<i>1,61</i>		
Location salles, barnum Settons 20%	10 887	<i>1,27</i>	4 906	<i>0,59</i>		
Location matériel de réception Settons 20%	140	<i>0,02</i>	1 250	<i>0,15</i>		
Activites nautiques encadrées Settons 20%	60 892	<i>7,13</i>	31 814	<i>3,81</i>	63 160	<i>11,89</i>
Stages nautiques Settons 20%	9 455	<i>1,11</i>	4 596	<i>0,55</i>	14 904	<i>2,80</i>
Stages terrestres Settons 20%			100	<i>0,01</i>		
En k noé 2					78	<i>0,01</i>
Locations nautiques Settons 20%	46 133	<i>5,40</i>	68 643	<i>8,23</i>		
Locations nautiques Baye 20%	10 906	<i>1,28</i>	20 015	<i>2,40</i>	121	<i>0,02</i>
Activités nautiques encadrées Baye 20%	46 062	<i>5,39</i>	45 151	<i>5,41</i>	9 560	<i>1,80</i>
Stages nautiques Baye 20%			4 836	<i>0,58</i>		
Location salles, barnum, divers Baye 20%	4 526	<i>0,53</i>	500	<i>0,06</i>		
Activités terrestres encadrées 20%	19 343	<i>2,26</i>	8 811	<i>1,06</i>		
Location matériel de réception Baye 20%	397	<i>0,05</i>	98	<i>0,01</i>	342	<i>0,06</i>
Hebergement sec Settons 10%	168 382	<i>19,71</i>	101 971	<i>12,23</i>	115 563	<i>21,75</i>
Hebergement sec Baye 10%	30 834	<i>3,61</i>	19 160	<i>2,30</i>		
Privatisation base Settons 20%	542	<i>0,06</i>	11	<i>0,00</i>		
Privatisation base Baye 20%	150	<i>0,02</i>	125	<i>0,01</i>	2 280	<i>0,43</i>
Loc. chalet groupe					47	<i>0,01</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
Services hébergement Settons 20%	18 141	2,12	8 718	1,05		
Services hébergement Baye 20%	3 429	0,40	3 316	0,40	2 984	0,56
Location			2 280	0,27		
Facturation casse Baye 20%	54	0,01			13	
Licence ecole voile	286	0,03	176	0,02	1 007	0,19
Ventes diverses					17	
Frais de dossier Baye 20%	5 422	0,63	4 190	0,50	1 190	0,22
Vte jetons lave linge					183	0,03
Vte jetons station vtt					66	0,01
Frais de dossier Settons 20%			5 971	0,72	11 863	2,23
Cotisation annuelle asso			(45)	-0,01		
Taxe de séjour 0.22 Baye			628	0,08	326	0,06
Taxe de séjour 0.22 Settons			211	0,03	398	0,07
Taxe de séjour 0.50 Baye			530	0,06	327	0,06
Taxe de séjour 0.70 Settons			1 914	0,23	11	
Camping Settons 10%	3 460	0,40	3 562	0,43		
Camping Settons 20%	617	0,07				
Camping Baye 10%	11 690	1,37	11 486	1,38	8 611	1,62
Forfait entretien VTT Les Settons 20%	667	0,08				
Presta encadrement extérieur 20%	2 738	0,32	8 454	1,01	1 173	0,22
Production de l'exercice	511 350	59,84	443 159	53,13	402 526	75,75
Achats stockés approvisionnement	23				34	0,01
Emballages consignes	23				34	0,01
Achats de sous-traitance	23 743	2,78	26 938	3,23	3 370	0,63
Sous traitance	23 743	2,78	26 938	3,23	3 370	0,63
Marge brute de production	487 583	57,06	416 221	49,90	399 122	75,11
Production de l'exercice + Marge commerciale	765 025	89,53	733 746	87,97	498 601	93,83
Achats non stockés matières et fournitures	80 626	9,44	96 753	11,60	100 301	18,88
Eau	7 934	0,93	17 858	2,14	10 007	1,88
Electricité	32 139	3,76	28 946	3,47	31 769	5,98
Gaz fuel	1 455	0,17	517	0,06	188	0,04
Achats fournitures	22 613	2,65				
Pet equip entretien			8 049	0,97	13 711	2,58
Pet equip sports			7 866	0,94	12 987	2,44
Achat petits équipements heber			8 598	1,03	4 584	0,86
Petit equip mat bureau					761	0,14
Fournitures administratives	1 470	0,17	968	0,12	1 088	0,20
Fournit informatique	579	0,07	2 137	0,26	3 302	0,62
Carburant	10 593	1,24	9 673	1,16	8 196	1,54
Linge et vet travail			363	0,04	335	0,06
Produits entretien	3 843	0,45	6 749	0,81	3 840	0,72
Achats pharmacie			112	0,01	67	0,01
Achats divers			1 472	0,18	2 679	0,50
Materiel restauration			3 445	0,41	6 787	1,28
Autres charges externes	158 944	18,60	98 272	11,78	105 573	19,87
Locations mobilières	1 669	0,20	1 942	0,23	2 573	0,48
Locations Peugeot 2008 Allure PureTech	5 401	0,63	3 961	0,47	4 393	0,83
Entretien biens immobiliers	13 599	1,59	1 827	0,22	1 327	0,25
Ent mat informatique	414	0,05	617	0,07	500	0,09
Entretien materiel nautique			982	0,12	3 229	0,61
Entretien mat divers	17 116	2,00	3 220	0,39	4 614	0,87
Entretien véhicule	14 626	1,71	5 706	0,68	3 579	0,67
Maintenance matériel	30 294	3,55	20 259	2,43	18 201	3,43
Entretien linge	14 021	1,64	10 970	1,32	9 885	1,86

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
Analyses plats cuisines					184	0,03
Analyses eau	178	0,02	303	0,04		
Assurances multirisques	16 616	1,94	11 053	1,33	7 104	1,34
Assurance crédit bail	212	0,02	169	0,02	169	0,03
Honoraires	27 123	3,17	22 417	2,69	27 776	5,23
Annonces et insertions	1 240	0,15	324	0,04	4 498	0,85
Cadeaux clients					110	0,02
Abont publication					252	0,05
Dons pourboires			285	0,03	1 080	0,20
Transports sur achats	362	0,04	1 280	0,15	2 401	0,45
Voyages et déplacements	1 652	0,19	2 204	0,26	1 219	0,23
Affranchissements	541	0,06	554	0,07	548	0,10
Téléphone	8 117	0,95	6 557	0,79	6 307	1,19
Serv. bancaires et assim	969	0,11	827	0,10	402	0,08
Commissions CB	900	0,11	785	0,09	662	0,12
Commissions/ch vacance	413	0,05	460	0,06	684	0,13
Commission airbnb	934	0,11	146	0,02	657	0,12
Cotisations	2 548	0,30	1 013	0,12	1 986	0,37
Achats licences			369	0,04	943	0,18
achat licences FFH					290	0,05
Commission booking			42	0,01		
Valeur ajoutée produite	501 689	58,71	511 783	61,36	289 323	54,45
Subventions d'exploitation	53 987	6,32	86 100	10,32	151 323	28,48
Subventions d'exploitation COVID					71 017	13,36
Ere			(900)	-0,11		
Subventions diverses					306	0,06
Subvention departement	50 000	5,85	80 000	9,59	80 000	15,06
Subvention de personnel			7 000	0,84		
Aide à l'embauche pme	3 987	0,47				
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	9 737	1,14	12 784	1,53	8 590	1,62
Taxe d'apprentissage	3 434	0,40	3 649	0,44	2 254	0,42
Formation professionnell	6 303	0,74	9 135	1,10	6 336	1,19
Impôts, taxes & versements assimilés autres	41 778	4,89	39 482	4,73	35 315	6,65
Cfe cvae	3 960	0,46	3 384	0,41	3 042	0,57
Taxes foncieres	43	0,01	42	0,01	40	0,01
Taxe sur les véhicules de ste	315	0,04	479	0,06	479	0,09
Droits d'enregistrement	830	0,10	649	0,08		
Impôts, taxes, verst assim.	474	0,06	85	0,01		
Taxe ordure menagere	8 602	1,01	7 659	0,92	5 942	1,12
Redevance aot	27 550	3,22	24 125	2,89	22 660	4,26
Taxe de sejour	4		3 059	0,37	3 152	0,59
Salaires et traitements	510 823	59,78	540 902	64,85	365 216	68,73
Remunerations du personnel	505 022	59,10	536 677	64,35	329 112	61,94
Activité partielle non demandé					10 758	2,02
indemnité de licenciement et_o			14 300	1,71	1 864	0,35
Conges payes	5 801	0,68	(10 075)	-1,21	4 151	0,78
Prime exonérée					9 338	1,76
Indemnités transactionnelle					9 993	1,88
Charges sociales	131 789	15,42	163 336	19,58	47 934	9,02
Cotisation urssaf	100 620	11,78	119 813	14,37	77 560	14,60
Aide aux paiement et exo de charge URSSAF			6 641	0,80	(52 903)	-9,96
Cotisations retraites	18 020	2,11	14 819	1,78	9 667	1,82
Charges ircantec	2 374	0,28	9 067	1,09	5 306	1,00
Prévoyance / Mutuelles	1 625	0,19	2 222	0,27	1 610	0,30
Cotisation anticipa	3 615	0,42	5 415	0,65	4 007	0,75
Cotisation agrr	3 205	0,38	2 413	0,29	1 708	0,32

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
Paritarisme	404	0,05	322	0,04	197	0,04
Medecine trav. - pharmac	1 926	0,23	1 926	0,23	780	0,15
Autres charges de person			700	0,08		
Excédent brut d'exploitation	(138 452)	-16,20	(158 622)	-19,02	(16 409)	-3,09
Reprises sur amortissements & provisions	16 315	1,91				
Reprise prov/clts dout.	16 315	1,91				
Autres produits d'exploitation	18 990	2,22	1 983	0,24	367	0,07
Produits divers	18 990	2,22	1 983	0,24	367	0,07
Transfert de charges	17 241	2,02	34 862	4,18	11 127	2,09
Transfert de charges	10 349	1,21	9 618	1,15	7 872	1,48
Transfert de charges exp	6 892	0,81	25 244	3,03	3 255	0,61
Dotations aux amortissements et provisions	106 195	12,43	114 280	13,70	98 527	18,54
Dot aux amort immob incorp	2 032	0,24	1 382	0,17	1 406	0,26
Dot. amort. immo.corp.	104 163	12,19	104 171	12,49	97 121	18,28
Dot.prov clients			8 727	1,05		
Autres charges de gestion courante	24 727	2,89	52	0,01	15	
Créances irrécouvrable	19 280	2,26				
Charges diverses	5 446	0,64	52	0,01	15	
Résultat d'exploitation	(216 827)	-25,37	(236 109)	-28,31	(103 457)	-19,47
Produits financiers	669	0,08	348	0,04	43	0,01
Autres produits financie	669	0,08	348	0,04	43	0,01
Charges financières	285	0,03	486	0,06	755	0,14
Interets des emprunts et dette	285	0,03	486	0,06	755	0,14
Résultat courant avant impôts	(216 443)	-25,33	(236 248)	-28,32	(104 170)	-19,60
Produits exceptionnels	150 621	17,63	112 982	13,55	98 421	18,52
Produits exceptionnels	2 015	0,24	758	0,09	7 375	1,39
Diff./reglt profits					39	0,01
Remboursement sinistre					2 760	0,52
Prod. cession/immo. corp	167	0,02	1 042	0,12	1 500	0,28
Quote part sub inv viree resul	148 440	17,37	111 182	13,33	86 746	16,32
Charges exceptionnelles	5		1 317	0,16	16 800	3,16
Pénalité résiliation anticipée					1 541	0,29
Penalites amendes	5		850	0,10		
Charges exceptionnelles			467	0,06	14	
Charges/sinistres					3 059	0,58
Charges exept s/ex ant					12 186	2,29
Résultat exceptionnel	150 617	17,63	111 666	13,39	81 621	15,36
Résultat de l'exercice	(65 826)	-7,70	(124 582)	-14,94	(22 549)	-4,24

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles		17 900	1 275
	Immobilisations corporelles		74 444	166 432
	Immobilisations financières		21	17
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)		15 238	73 447
	TOTAL DES EMPLOIS		107 604	241 171
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>		(138 452)	(158 622)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>		17 241	34 862
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>		18 990	1 983
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>		24 727	52
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>			
	+ <i>Produits financiers</i>		669	348
	- <i>Charges financières</i>		285	486
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		2 015	758
	- <i>Charges exceptionnelles</i>		5	1 317
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>			
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>				
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		(124 553)	(122 526)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		(124 553)	(122 526)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles		167	1 042
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports		167 344	105 554
	Augmentation des autres capitaux propres			
Augmentation des dettes financières (b) (c)			34 462	
	TOTAL DES RESSOURCES		42 958	18 532
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(64 646)	(222 639)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

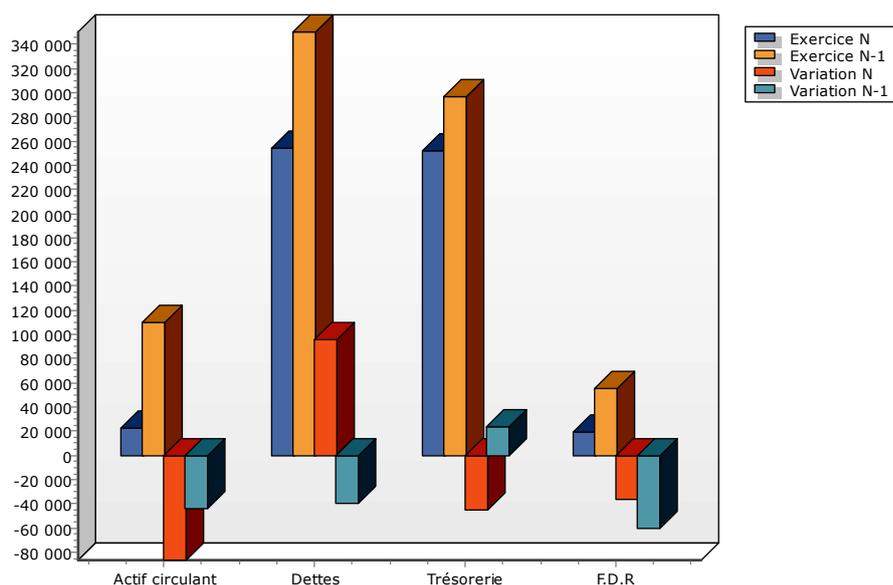
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 281	2 514	233	(2 048)
	Clients	33 394	1 951	(31 443)	(25 218)
	Autres créances	73 741	18 199	(55 542)	(17 031)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	109 417	22 664	(86 753)	(44 297)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	50 839	34 342	16 497	(5 230)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	299 457	220 139	79 317	(34 808)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	350 296	254 481	95 815	(40 038)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(240 879)	(231 817)	9 062	(84 335)
TRESORERIE	Disponible	296 576	251 524	(45 052)	24 134
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	296 576	251 524	(45 052)	24 134
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		55 697	19 707	(35 990)	(60 201)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Etats financiers au 31/12/2023

Comptabilité analytique

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTE RESULTAT SETTONS

Soldes Intermédiaires de Gestion

SETTONS

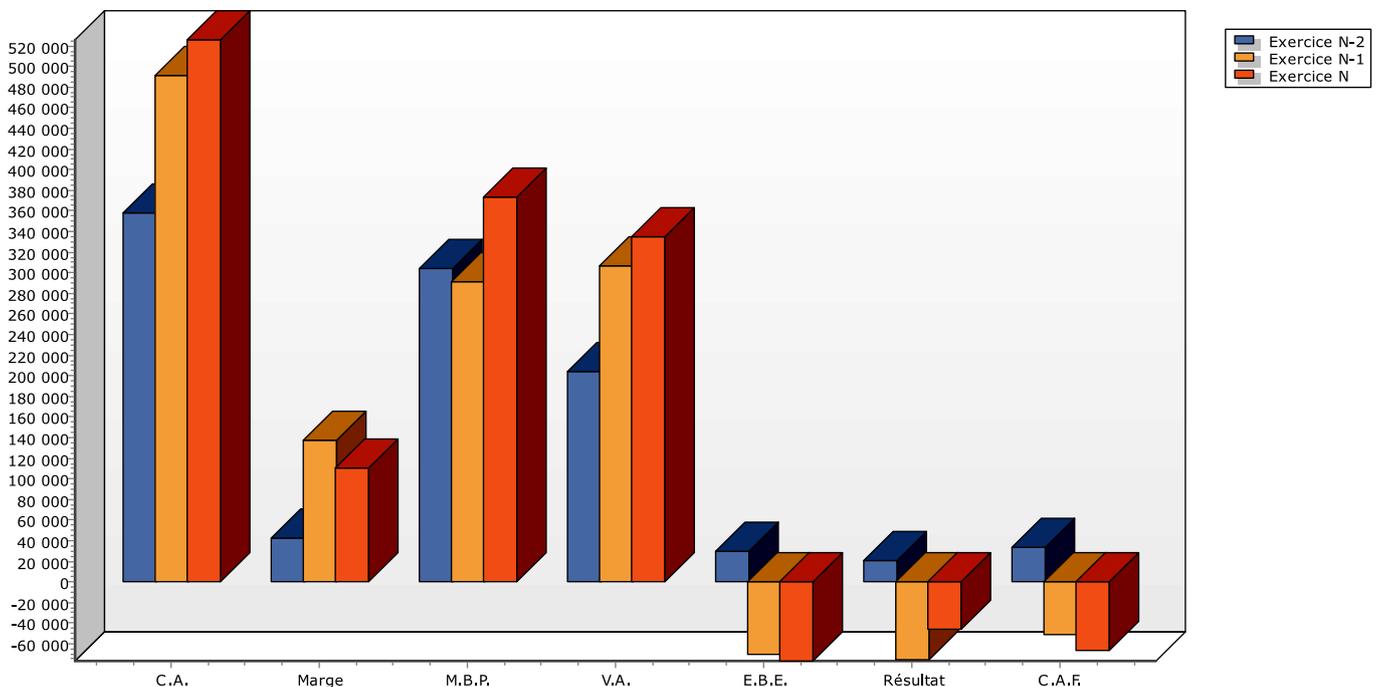
Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	525 895	100,00	491 384	100,00	34 511	7,02
Ventes de marchandises	148 788	28,29	187 890	38,24	(39 102)	-20,81
- Achats de marchandises	39 328	26,43	48 505	25,82	(9 177)	-18,92
- Variation stocks de marchandises	(750)	-0,50	2 220	1,18	(2 969)	-133,7
MARGE COMMERCIALE (a)	110 209	74,07	137 165	73,00	(26 956)	-19,65
Production vendue	377 107	71,71	303 494	61,76	73 613	24,26
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	377 107	71,71	303 494	61,76	73 613	24,26
- Achats stockés approvisionnement	15				15	
- Variation des stocks et approvisionnement	4 227	1,12	11 952	3,94	(7 725)	-64,63
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	372 866	98,88	291 542	96,06	81 323	27,89
MARGES (Commerciale + Production)	483 075	91,86	428 708	87,24	54 367	12,68
- Achats non stockés (c)	47 012	8,94	62 802	12,78	(15 790)	-25,14
- Autres charges externes (c)	101 647	19,33	58 962	12,00	42 685	72,39
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	152 901	29,07	133 716	27,21	19 185	14,35
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	334 415	63,59	306 943	62,47	27 472	8,95
+ Subventions d'exploitation	32 811	6,24	53 590	10,91	(20 779)	-38,77
- Impôts, taxes sur rémunérations	6 011	1,14	7 903	1,61	(1 891)	-23,93
- Autres impôts et taxes	34 559	6,57	31 059	6,32	3 500	11,27
- Salaires et traitements	319 100	60,68	300 752	61,20	18 348	6,10
- Charges sociales	84 278	16,03	91 570	18,64	(7 292)	-7,96
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(76 722)	-14,59	(70 750)	-14,40	(5 972)	-8,44
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 115	1,92			10 115	
+ Autres produits d'exploitation	11 776	2,24	1 168	0,24	10 608	908,13
+ Transfert de charges d'exploitation	11 855	2,25	18 964	3,86	(7 110)	-37,49
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	81 958	15,58	90 923	18,50	(8 965)	-9,86
- Autres charges de gestion courante	15 336	2,92	35	0,01	15 302	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	(140 270)	-26,67	(141 575)	-28,81	1 305	0,92
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	415	0,08	205	0,04	210	102,42
- Charges financières	228	0,04	383	0,08	(155)	-40,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(140 084)	-26,64	(141 753)	-28,85	1 669	1,18
Produits exceptionnels	93 756	17,83	66 683	13,57	27 073	40,60
- Charges exceptionnelles	5		972	0,20	(968)	-99,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	93 751	17,83	65 711	13,37	28 041	42,67
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(46 333)	-8,81	(76 043)	-15,48	29 710	39,07

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variation N/N-1		31/12/2021
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	525 895	491 384	34 511	7,02	357 597
Marge commerciale	110 209	137 165	(26 956)	-19,65	42 329
<i>% sur vente de marchandises</i>	74,07	73,00			82,30
Marge brute de production	372 866	291 542	81 323	27,89	304 517
<i>% sur production</i>	98,88	96,06			99,46
Valeur ajoutée	334 415	306 943	27 472	8,95	203 810
<i>% sur CA</i>	63,59	62,47			56,99
Excédent brut d'exploitation	(76 722)	(70 750)	(5 972)	8,44	30 153
<i>% sur CA</i>	-14,59	-14,40			8,43
Résultat net comptable	(46 333)	(76 043)	29 710	-39,07	21 017
<i>% sur CA</i>	-8,81	-15,48			5,88
Capacité d'autofinancement	(66 523)	(51 356)	(15 167)	29,53	33 326
Besoin en fonds de roulement					
<i>Nombre de jours de CA</i>	0,00	0,00			0,00
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs					
- Crédit clients					



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	%
Total des produits d'exploitation	592 451,04	112,66	565 106,74	115,00	27 344,30	4,84
Ventes de marchandises	148 787,96	28,29	187 889,96	38,24	(39 102,00)	-20,81
Ventes de marchandises FRANCE	148 787,96	28,29	187 889,96	38,24	(39 102,00)	-20,81
Bar Settons 20%	4 335,85	0,82	953,52	0,19	3 382,33	354,72
Pensions Settons 10%			131 071,72	26,67	(131 071,72)	-100,00
Restauration à emporter Settons 5.5%	10 766,37	2,05	31 507,38	6,41	(20 741,01)	-65,83
Bar Settons 10%	1 342,45	0,26			1 342,45	
Bar Settons 5.5%	675,78	0,13	104,74	0,02	571,04	545,20
Restauration ordinaire Settons 10%	115 894,81	22,04	17 815,18	3,63	98 079,63	550,54
Restauration spéciale Settons 10%	15 692,70	2,98	6 437,42	1,31	9 255,28	143,77
Ventes de marchandises pôle activités Settons 20%	80,00	0,02			80,00	
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	377 107,02	71,71	303 494,40	61,76	73 612,62	24,26
Production vendue Services FRANCE	377 107,02	71,71	303 494,40	61,76	73 612,62	24,26
Prestations de services	(4 907,40)	-0,93	9 078,81	1,85	(13 986,21)	-154,05
Locations terrestres Settons 20%	39 254,35	7,46	46 597,20	9,48	(7 342,85)	-15,76
Activités sous traitées Settons 20%	1 187,50	0,23	1 076,67	0,22	110,83	10,29
Location salles, barnum Settons 20%	10 887,49	2,07	4 906,24	1,00	5 981,25	121,91
Location matériel de réception Settons 20%	139,99	0,03	1 249,98	0,25	(1 109,99)	-88,80
Activites nautiques encadrées Settons 20%	60 892,19	11,58	31 814,45	6,47	29 077,74	91,40
Stages nautiques Settons 20%	9 455,01	1,80	4 596,37	0,94	4 858,64	105,71
Stages terrestres Settons 20%			100,00	0,02	(100,00)	-100,00
Locations nautiques Settons 20%	46 132,61	8,77	68 643,36	13,97	(22 510,75)	-32,79
Activités terrestres encadrées 20%	19 342,56	3,68	4 937,94	1,00	14 404,62	291,71
Hebergement sec Settons 10%	168 382,11	32,02	101 971,01	20,75	66 411,10	65,13
Privatisation base Settons 20%	541,67	0,10	10,55		531,12	N/S
Services hébergement Settons 20%	18 141,14	3,45	8 718,14	1,77	9 423,00	108,08
Licence ecole voile	177,32	0,03	176,29	0,04	1,03	0,58
Frais de dossier Settons 20%			5 970,83	1,22	(5 970,83)	-100,00
Cotisation annuelle asso			(45,00)	-0,01	45,00	100,00
Taxe de séjour 0.22 Settons			211,42	0,04	(211,42)	-100,00
Taxe de séjour 0.70 Settons			1 913,98	0,39	(1 913,98)	-100,00
Camping Settons 10%	3 459,64	0,66	3 562,17	0,72	(102,53)	-2,88
Camping Settons 20%	616,67	0,12			616,67	
Forfait entretien VTT Les Settons 20%	666,67	0,13			666,67	
Presta encadrement extérieur 20%	2 737,50	0,52	8 003,99	1,63	(5 266,49)	-65,80
Montant net du chiffre d'affaires	525 894,98	100,00	491 384,36	100,00	34 510,62	7,02
Subventions d'exploitation	32 810,60	6,24	53 589,90	10,91	(20 779,30)	-38,77
Ere			(530,10)	-0,11	530,10	100,00
Subvention departement	31 000,00	5,89	47 120,00	9,59	(16 120,00)	-34,21
Subvention de personnel			7 000,00	1,42	(7 000,00)	-100,00
Aide à l'embauche pme	1 810,60	0,34			1 810,60	
Reprises sur provisions, transferts de charges	21 969,84	4,18	18 964,42	3,86	3 005,42	15,85
Reprise prov/clts dout.	10 115,11	1,92			10 115,11	
Transfert de charges	5 357,68	1,02	3 166,22	0,64	2 191,46	69,21
Transfert de charges exp	6 497,05	1,24	15 798,20	3,22	(9 301,15)	-58,87
Autres produits d'exploitation	11 775,62	2,24	1 168,06	0,24	10 607,56	908,13
Produits divers	11 775,62	2,24	1 168,06	0,24	10 607,56	908,13

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	%
Total des charges d'exploitation	732 721,43	<i>139,33</i>	706 682,03	<i>143,81</i>	26 039,40	<i>3,68</i>
Achats de marchandises	39 328,11	<i>7,48</i>	48 504,83	<i>9,87</i>	(9 176,72)	<i>-18,92</i>
Achats produits alimentaires	35 563,28	<i>6,76</i>	42 751,11	<i>8,70</i>	(7 187,83)	<i>-16,81</i>
Achats boissons	3 764,83	<i>0,72</i>	5 753,72	<i>1,17</i>	(1 988,89)	<i>-34,57</i>
Variation de stocks de marchandises	(749,61)	<i>-0,14</i>	2 219,85	<i>0,45</i>	(2 969,46)	<i>-133,77</i>
Variat. stocks marchand	(749,61)	<i>-0,14</i>	2 219,85	<i>0,45</i>	(2 969,46)	<i>-133,77</i>
Achats de matières premières et autres appro.	14,50				14,50	
Emballages consignes	14,50				14,50	
Autres achats et charges externes	152 886,60	<i>29,07</i>	133 716,27	<i>27,21</i>	19 170,33	<i>14,34</i>
Sous traitance	4 227,00	<i>0,80</i>	11 951,95	<i>2,43</i>	(7 724,95)	<i>-64,63</i>
Eau	4 219,69	<i>0,80</i>	15 441,50	<i>3,14</i>	(11 221,81)	<i>-72,67</i>
Electricité	20 706,32	<i>3,94</i>	17 460,31	<i>3,55</i>	3 246,01	<i>18,59</i>
Gaz fuel	728,70	<i>0,14</i>	516,57	<i>0,11</i>	212,13	<i>41,07</i>
Achats fournitures	11 388,26	<i>2,17</i>			11 388,26	
Pet equip entretien			7 050,65	<i>1,43</i>	(7 050,65)	<i>-100,00</i>
Pet equip sports			4 065,12	<i>0,83</i>	(4 065,12)	<i>-100,00</i>
Achat petits équipements heber			1 740,17	<i>0,35</i>	(1 740,17)	<i>-100,00</i>
Fournitures administratives	802,39	<i>0,15</i>	695,28	<i>0,14</i>	107,11	<i>15,41</i>
Fournit informatique	347,39	<i>0,07</i>	1 332,26	<i>0,27</i>	(984,87)	<i>-73,92</i>
Carburant	6 505,33	<i>1,24</i>	5 770,60	<i>1,17</i>	734,73	<i>12,73</i>
Linge et vet travail			363,20	<i>0,07</i>	(363,20)	<i>-100,00</i>
Produits entretien	2 314,30	<i>0,44</i>	4 166,87	<i>0,85</i>	(1 852,57)	<i>-44,46</i>
Achats divers			1 472,38	<i>0,30</i>	(1 472,38)	<i>-100,00</i>
Materiel restauration			2 727,16	<i>0,55</i>	(2 727,16)	<i>-100,00</i>
Locations mobilières	1 171,75	<i>0,22</i>	1 487,55	<i>0,30</i>	(315,80)	<i>-21,23</i>
Locations Peugeot 2008 Allure PureTech	3 348,91	<i>0,64</i>	2 333,14	<i>0,47</i>	1 015,77	<i>43,54</i>
Entretien biens immobiliers	2 356,83	<i>0,45</i>	775,81	<i>0,16</i>	1 581,02	<i>203,79</i>
Ent mat informatique	256,49	<i>0,05</i>	363,17	<i>0,07</i>	(106,68)	<i>-29,37</i>
Entretien materiel nautique			981,67	<i>0,20</i>	(981,67)	<i>-100,00</i>
Entretien mat divers	12 349,27	<i>2,35</i>	1 377,63	<i>0,28</i>	10 971,64	<i>796,41</i>
Entretien véhicule	12 949,96	<i>2,46</i>	5 234,86	<i>1,07</i>	7 715,10	<i>147,38</i>
Maintenance matériel	22 457,89	<i>4,27</i>	11 558,46	<i>2,35</i>	10 899,43	<i>94,30</i>
Entretien linge	9 086,20	<i>1,73</i>	5 168,18	<i>1,05</i>	3 918,02	<i>75,81</i>
Analyses eau	89,00	<i>0,02</i>	175,76	<i>0,04</i>	(86,76)	<i>-49,36</i>
Assurances multirisques	10 301,88	<i>1,96</i>	6 063,17	<i>1,23</i>	4 238,71	<i>69,91</i>
Assurance crédit bail	131,72	<i>0,03</i>	99,38	<i>0,02</i>	32,34	<i>32,54</i>
Honoraires	16 968,80	<i>3,23</i>	12 795,68	<i>2,60</i>	4 173,12	<i>32,61</i>
Annonces et insertions	1 031,70	<i>0,20</i>	59,53	<i>0,01</i>	972,17	<i>N/S</i>
Dons pourboires			187,80	<i>0,04</i>	(187,80)	<i>-100,00</i>
Transports sur achats	172,52	<i>0,03</i>	1 112,73	<i>0,23</i>	(940,21)	<i>-84,50</i>
Voyages et déplacements	822,22	<i>0,16</i>	1 453,70	<i>0,30</i>	(631,48)	<i>-43,44</i>
Affranchissements	389,04	<i>0,07</i>	496,14	<i>0,10</i>	(107,10)	<i>-21,59</i>
Téléphone	4 250,25	<i>0,81</i>	4 706,65	<i>0,96</i>	(456,40)	<i>-9,70</i>
Serv. bancaires et assim	600,71	<i>0,11</i>	512,01	<i>0,10</i>	88,70	<i>17,32</i>
Commissions CB	557,71	<i>0,11</i>	462,34	<i>0,09</i>	95,37	<i>20,63</i>
Commissions/ch vacance	284,91	<i>0,05</i>	335,36	<i>0,07</i>	(50,45)	<i>-15,04</i>
Commission airbnb	873,57	<i>0,17</i>	143,15	<i>0,03</i>	730,42	<i>510,25</i>
Cotisations	1 195,89	<i>0,23</i>	667,50	<i>0,14</i>	528,39	<i>79,16</i>
Achats licences			369,00	<i>0,08</i>	(369,00)	<i>-100,00</i>
Commission booking			41,88	<i>0,01</i>	(41,88)	<i>-100,00</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	40 570,23	<i>7,71</i>	38 961,86	<i>7,93</i>	1 608,37	<i>4,13</i>
Taxe d'apprentissage	2 140,03	<i>0,41</i>	2 026,00	<i>0,41</i>	114,03	<i>5,63</i>
Formation professionnell	3 871,41	<i>0,74</i>	5 876,64	<i>1,20</i>	(2 005,23)	<i>-34,12</i>
Cfe cvae	2 351,54	<i>0,45</i>	1 799,75	<i>0,37</i>	551,79	<i>30,66</i>
Taxe sur les véhicules de ste	195,30	<i>0,04</i>	282,13	<i>0,06</i>	(86,83)	<i>-30,78</i>

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		
Droits d'enregistrement	514,45	0,10			514,45	
Impôts, taxes, verst assim.			15,00		(15,00)	-100,00
Taxe ordure menagere	3 943,30	0,75	2 860,20	0,58	1 083,10	37,87
Redevance aot	27 550,00	5,24	24 125,00	4,91	3 425,00	14,20
Taxe de séjour	4,20		1 977,14	0,40	(1 972,94)	-99,79
Salaires et traitements	319 099,89	60,68	300 751,55	61,20	18 348,34	6,10
Remunerations du personnel	315 615,98	60,02	300 406,86	61,13	15 209,12	5,06
indemnité de licenciement et_o			500,00	0,10	(500,00)	-100,00
Conges payes	3 483,91	0,66	(155,31)	-0,03	3 639,22	N/S
Charges sociales du personnel	84 277,77	16,03	91 569,97	18,64	(7 292,20)	-7,96
Cotisation urssaf	64 198,26	12,21	64 667,40	13,16	(469,14)	-0,73
Aide aux paiement et exo de charge URSSAF			6 641,00	1,35	(6 641,00)	-100,00
Cotisations retraites	11 153,00	2,12	9 367,98	1,91	1 785,02	19,05
Charges ircantec	2 375,39	0,45	3 412,45	0,69	(1 037,06)	-30,39
Prévoyance / Mutuelles	1 079,44	0,21	1 142,79	0,23	(63,35)	-5,54
Cotisation anticipa	2 241,45	0,43	3 073,32	0,63	(831,87)	-27,07
Cotisation agrr	1 987,07	0,38	1 399,81	0,28	587,26	41,95
Paritarisme	250,48	0,05	194,66	0,04	55,82	28,68
Medecine trav. - pharmac	992,68	0,19	1 052,76	0,21	(60,08)	-5,71
Autres charges de person			617,80	0,13	(617,80)	-100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations	81 957,69	15,58	82 195,81	16,73	(238,12)	-0,29
Dot aux amort immob incorp	1 636,63	0,31	954,92	0,19	681,71	71,39
Dot. amort. immo.corp.	80 321,06	15,27	81 240,89	16,53	(919,83)	-1,13
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 727,20	1,78	(8 727,20)	-100,00
Dot.prov clients			8 727,20	1,78	(8 727,20)	-100,00
Autres charges de gestion courante	15 336,25	2,92	34,69	0,01	15 301,56	N/S
Créances irrécouvrable	11 953,80	2,27			11 953,80	
Charges diverses	3 382,45	0,64	34,69	0,01	3 347,76	N/S
Résultat d'exploitation	(140 270,39)	-26,67	(141 575,29)	-28,81	1 304,90	0,92
Total des produits financiers	414,65	0,08	204,85	0,04	209,80	102,42
Autres intérêts et produits assimilés	414,65	0,08	204,85	0,04	209,80	102,42
Autres produits financie	414,65	0,08	204,85	0,04	209,80	102,42
Total des charges financières	228,17	0,04	382,88	0,08	(154,71)	-40,41
Intérêts et charges assimilées	228,17	0,04	382,88	0,08	(154,71)	-40,41
Interets des emprunts et dette	228,17	0,04	382,88	0,08	(154,71)	-40,41
Résultat financier	186,48	0,04	(178,03)	-0,04	364,51	204,75
Résultat courant avant impôts	(140 083,91)	-26,64	(141 753,32)	-28,85	1 669,41	1,18
Total des produits exceptionnels	93 755,73	17,83	66 683,14	13,57	27 072,59	40,60
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 723,00	0,33	446,66	0,09	1 276,34	285,75
Produits exceptionnels	1 723,00	0,33	446,66	0,09	1 276,34	285,75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	92 032,73	17,50	66 236,48	13,48	25 796,25	38,95
Prod. cession/immo. corp			750,00	0,15	(750,00)	-100,00

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		
Quote part sub inv viree resul	92 032,73	17,50	65 486,48	13,33	26 546,25	40,54
Total des charges exceptionnelles	4,51		972,43	0,20	(967,92)	-99,54
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4,51		972,43	0,20	(967,92)	-99,54
Penalites amendes	4,51		505,76	0,10	(501,25)	-99,11
Charges exceptionnelles			466,67	0,09	(466,67)	-100,00
Résultat exceptionnel	93 751,22	17,83	65 710,71	13,37	28 040,51	42,67
Résultat de l'exercice	(46 332,69)	-8,81	(76 042,61)	-15,48	29 709,92	39,07

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTE RESULTAT BAYE

Soldes Intermédiaires de Gestion

BAYE

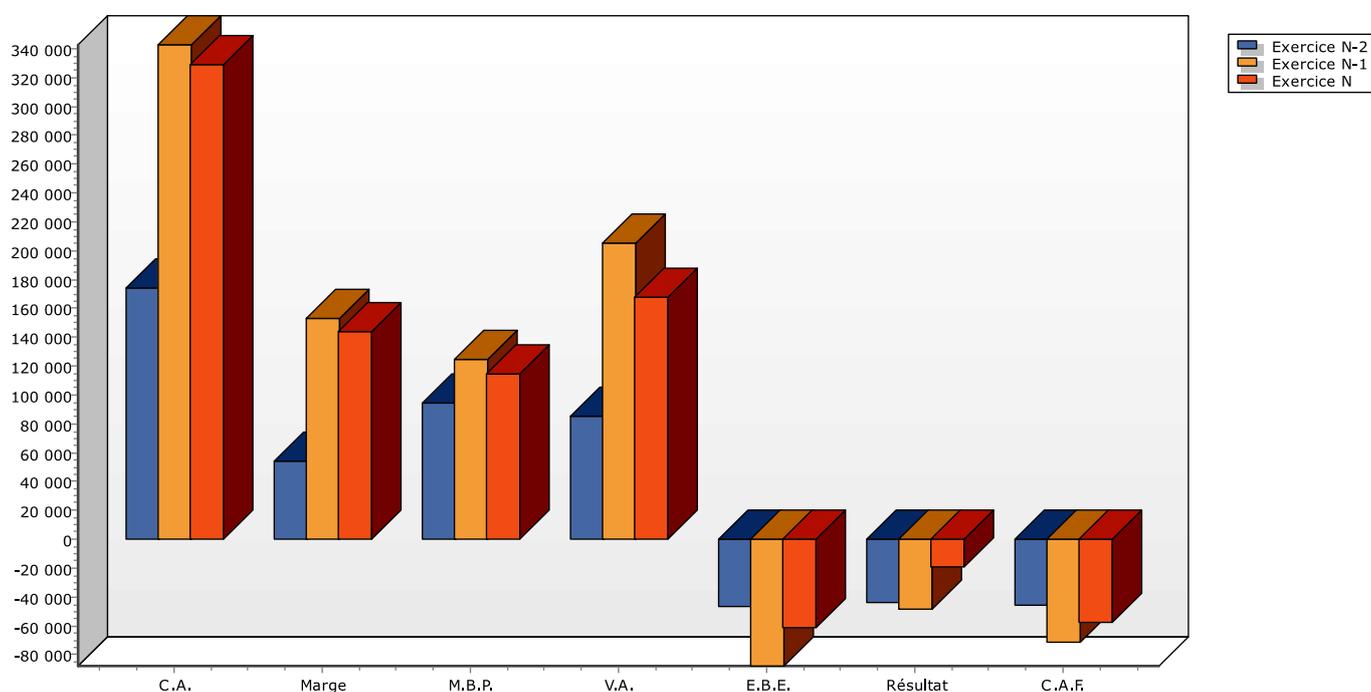
Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	328 616	100,00	342 677	100,00	(14 061)	-4,10
Ventes de marchandises	194 374	59,15	203 012	59,24	(8 638)	-4,26
- Achats de marchandises	50 391	25,92	49 763	24,51	628	1,26
- Variation stocks de marchandises	517	0,27	(172)	-0,08	689	-399,9
MARGE COMMERCIALE (a)	143 466	73,81	153 422	75,57	(9 956)	-6,49
Production vendue	134 243	40,85	139 665	40,76	(5 422)	-3,88
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	134 243	40,85	139 665	40,76	(5 422)	-3,88
- Achats stockés approvisionnement	9	0,01			9	
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	19 516	14,54	14 986	10,73	4 530	30,22
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	114 718	85,46	124 678	89,27	(9 961)	-7,99
MARGES (Commerciale + Production)	258 184	78,57	278 100	81,16	(19 916)	-7,16
- Achats non stockés (c)	33 614	10,23	33 951	9,91	(337)	-0,99
- Autres charges externes (c)	57 296	17,44	39 310	11,47	17 987	45,76
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	110 435	33,61	88 247	25,75	22 188	25,14
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	167 274	50,90	204 840	59,78	(37 566)	-18,34
+ Subventions d'exploitation	21 176	6,44	32 510	9,49	(11 334)	-34,86
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 726	1,13	4 882	1,42	(1 156)	-23,68
- Autres impôts et taxes	7 219	2,20	8 422	2,46	(1 203)	-14,29
- Salaires et traitements	191 723	58,34	240 151	70,08	(48 428)	-20,17
- Charges sociales	47 512	14,46	71 766	20,94	(24 255)	-33,80
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(61 730)	-18,78	(87 872)	-25,64	26 142	29,75
+ Reprises sur amortissements et provisions	6 200	1,89			6 200	
+ Autres produits d'exploitation	7 215	2,20	815	0,24	6 400	785,18
+ Transfert de charges d'exploitation	5 386	1,64	15 897	4,64	(10 511)	-66,12
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	24 237	7,38	23 357	6,82	880	3,77
- Autres charges de gestion courante	9 391	2,86	17	0,01	9 373	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	(76 557)	-23,30	(94 534)	-27,59	17 977	19,02
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	254	0,08	143	0,04	111	77,78
- Charges financières	56	0,02	103	0,03	(47)	-45,43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(76 359)	-23,24	(94 494)	-27,58	18 135	19,19
Produits exceptionnels	56 866	17,30	46 299	13,51	10 566	22,82
- Charges exceptionnelles			344	0,10	(344)	-100,0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	56 866	17,30	45 955	13,41	10 910	23,74
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(19 494)	-5,93	(48 539)	-14,16	29 046	59,84

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variation N/N-1		31/12/2021
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	328 616	342 677	(14 061)	-4,10	173 780
Marge commerciale	143 466	153 422	(9 956)	-6,49	53 745
<i>% sur vente de marchandises</i>	<i>73,81</i>	<i>75,57</i>			<i>69,42</i>
Marge brute de production	114 718	124 678	(9 961)	-7,99	94 606
<i>% sur production</i>	<i>85,46</i>	<i>89,27</i>			<i>98,18</i>
Valeur ajoutée	167 274	204 840	(37 566)	-18,34	85 513
<i>% sur CA</i>	<i>50,90</i>	<i>59,78</i>			<i>49,21</i>
Excédent brut d'exploitation	(61 730)	(87 872)	26 142	-29,75	(46 562)
<i>% sur CA</i>	<i>-18,78</i>	<i>-25,64</i>			<i>-26,79</i>
Résultat net comptable	(19 494)	(48 539)	29 046	-59,84	(43 565)
<i>% sur CA</i>	<i>-5,93</i>	<i>-14,16</i>			<i>-25,07</i>
Capacité d'autofinancement	(58 030)	(71 170)	13 140	-18,46	(45 594)
Besoin en fonds de roulement					
<i>Nombre de jours de CA</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs					
- Crédit clients					



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	%
Total des produits d'exploitation	368 592,96	<i>112,17</i>	391 899,46	<i>114,36</i>	(23 306,50)	-5,95
Ventes de marchandises	194 373,83	<i>59,15</i>	203 012,30	<i>59,24</i>	(8 638,47)	-4,26
Ventes de marchandises FRANCE	194 373,83	<i>59,15</i>	203 012,30	<i>59,24</i>	(8 638,47)	-4,26
Pension Baye 10%	178 966,50	<i>54,46</i>	173 714,98	<i>50,69</i>	5 251,52	<i>3,02</i>
Restauration à emporter Baye 5.5%	4 164,43	<i>1,27</i>	6 025,58	<i>1,76</i>	(1 861,15)	<i>-30,89</i>
Restauration ordinaire Baye 10%	7 074,37	<i>2,15</i>	22 732,68	<i>6,63</i>	(15 658,31)	<i>-68,88</i>
Restauration spéciale Baye 10%	3 709,53	<i>1,13</i>	363,64	<i>0,11</i>	3 345,89	<i>920,11</i>
Bar Baye 20%	459,00	<i>0,14</i>	175,42	<i>0,05</i>	283,58	<i>161,66</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	134 242,50	<i>40,85</i>	139 664,81	<i>40,76</i>	(5 422,31)	-3,88
Production vendue Services FRANCE	134 242,50	<i>40,85</i>	139 664,81	<i>40,76</i>	(5 422,31)	-3,88
Prestations de services			1 549,58	<i>0,45</i>	(1 549,58)	<i>-100,00</i>
Locations terrestres Baye 20%	4 639,98	<i>1,41</i>	8 086,36	<i>2,36</i>	(3 446,38)	<i>-42,62</i>
Activités sous traitées Baye 20%	16 024,67	<i>4,88</i>	13 390,15	<i>3,91</i>	2 634,52	<i>19,68</i>
Locations nautiques Baye 20%	10 905,69	<i>3,32</i>	20 015,01	<i>5,84</i>	(9 109,32)	<i>-45,51</i>
Activités nautiques encadrées Baye 20%	46 061,74	<i>14,02</i>	45 151,42	<i>13,18</i>	910,32	<i>2,02</i>
Stages nautiques Baye 20%			4 835,86	<i>1,41</i>	(4 835,86)	<i>-100,00</i>
Location salles, barnum, divers Baye 20%	4 525,85	<i>1,38</i>	499,94	<i>0,15</i>	4 025,91	<i>805,28</i>
Activités terrestres encadrées 20%			3 873,50	<i>1,13</i>	(3 873,50)	<i>-100,00</i>
Location matériel de réception Baye 20%	396,63	<i>0,12</i>	97,50	<i>0,03</i>	299,13	<i>306,80</i>
Hébergement sec Baye 10%	30 833,87	<i>9,38</i>	19 160,28	<i>5,59</i>	11 673,59	<i>60,93</i>
Privatisation base Baye 20%	150,00	<i>0,05</i>	125,00	<i>0,04</i>	25,00	<i>20,00</i>
Services hébergement Baye 20%	3 429,14	<i>1,04</i>	3 316,12	<i>0,97</i>	113,02	<i>3,41</i>
Location			2 280,00	<i>0,67</i>	(2 280,00)	<i>-100,00</i>
Facturation casse Baye 20%	54,17	<i>0,02</i>			54,17	
Licence ecole voile	108,68	<i>0,03</i>			108,68	
Frais de dossier Baye 20%	5 421,69	<i>1,65</i>	4 190,11	<i>1,22</i>	1 231,58	<i>29,39</i>
Taxe de séjour 0.22 Baye			628,16	<i>0,18</i>	(628,16)	<i>-100,00</i>
Taxe de séjour 0.50 Baye			530,30	<i>0,15</i>	(530,30)	<i>-100,00</i>
Camping Baye 10%	11 690,39	<i>3,56</i>	11 485,52	<i>3,35</i>	204,87	<i>1,78</i>
Presta encadrement extérieur 20%			450,00	<i>0,13</i>	(450,00)	<i>-100,00</i>
Montant net du chiffre d'affaires	328 616,33	<i>100,00</i>	342 677,11	<i>100,00</i>	(14 060,78)	-4,10
Subventions d'exploitation	21 176,27	<i>6,44</i>	32 510,10	<i>9,49</i>	(11 333,83)	-34,86
Ere			(369,90)	<i>-0,11</i>	369,90	<i>100,00</i>
Subvention département	19 000,00	<i>5,78</i>	32 880,00	<i>9,60</i>	(13 880,00)	<i>-42,21</i>
Aide à l'embauche pme	2 176,27	<i>0,66</i>			2 176,27	
Reprises sur provisions, transferts de charges	11 585,78	<i>3,53</i>	15 897,21	<i>4,64</i>	(4 311,43)	-27,12
Reprise prov/clts dout.	6 199,64	<i>1,89</i>			6 199,64	
Transfert de charges	4 990,92	<i>1,52</i>	6 451,66	<i>1,88</i>	(1 460,74)	<i>-22,64</i>
Transfert de charges exp	395,22	<i>0,12</i>	9 445,55	<i>2,76</i>	(9 050,33)	<i>-95,82</i>
Autres produits d'exploitation	7 214,58	<i>2,20</i>	815,04	<i>0,24</i>	6 399,54	785,18
Produits divers	7 214,58	<i>2,20</i>	815,04	<i>0,24</i>	6 399,54	<i>785,18</i>
Total des charges d'exploitation	445 149,84	<i>135,46</i>	486 433,38	<i>141,95</i>	(41 283,54)	-8,49
Achats de marchandises	50 391,03	<i>15,33</i>	49 762,71	<i>14,52</i>	628,32	1,26
Achats produits alimentaires	48 919,46	<i>14,89</i>	49 467,79	<i>14,44</i>	(548,33)	<i>-1,11</i>
Achats boissons	1 471,57	<i>0,45</i>	294,92	<i>0,09</i>	1 176,65	<i>398,97</i>

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		
Variation de stocks de marchandises	516,64	0,16	(172,26)	-0,05	688,90	399,92
Variat. stocks marchand	516,64	0,16	(172,26)	-0,05	688,90	399,92
Achats de matières premières et autres appro.	8,90				8,90	
Emballages consignes	8,90				8,90	
Autres achats et charges externes	110 426,15	33,60	88 246,95	25,75	22 179,20	25,13
Sous traitance	19 515,94	5,94	14 986,41	4,37	4 529,53	30,22
Eau	3 714,02	1,13	2 416,65	0,71	1 297,37	53,68
Electricité	11 433,11	3,48	11 485,41	3,35	(52,30)	-0,46
Gaz fuel	726,53	0,22			726,53	
Achats fournitures	11 224,92	3,42			11 224,92	
Pet equip entretien			998,74	0,29	(998,74)	-100,00
Pet equip sports			3 800,99	1,11	(3 800,99)	-100,00
Achat petits equipements heber			6 857,96	2,00	(6 857,96)	-100,00
Fournitures administratives	667,61	0,20	272,48	0,08	395,13	145,01
Fournit informatique	231,39	0,07	804,91	0,23	(573,52)	-71,25
Carburant	4 087,47	1,24	3 901,99	1,14	185,48	4,75
Produits entretien	1 528,67	0,47	2 582,39	0,75	(1 053,72)	-40,80
Achats pharmacie			112,05	0,03	(112,05)	-100,00
Materiel restauration			717,40	0,21	(717,40)	-100,00
Locations mobilières	496,88	0,15	454,08	0,13	42,80	9,43
Locations Peugeot 2008 Allure PureTech	2 052,53	0,62	1 628,06	0,48	424,47	26,07
Entretien biens immobiliers	11 242,33	3,42	1 051,53	0,31	10 190,80	969,14
Ent mat informatique	157,28	0,05	253,42	0,07	(96,14)	-37,94
Entretien mat divers	4 766,45	1,45	1 841,92	0,54	2 924,53	158,78
Entretien véhicule	1 676,02	0,51	471,30	0,14	1 204,72	255,62
Maintenance matériel	7 835,94	2,38	8 700,63	2,54	(864,69)	-9,94
Entretien linge	4 934,94	1,50	5 802,24	1,69	(867,30)	-14,95
Analyses eau	89,00	0,03	127,51	0,04	(38,51)	-30,20
Assurances multirisques	6 314,07	1,92	4 989,88	1,46	1 324,19	26,54
Assurance crédit bail	80,72	0,02	69,34	0,02	11,38	16,41
Honoraires	10 153,99	3,09	9 620,85	2,81	533,14	5,54
Annonces et insertions	208,03	0,06	264,31	0,08	(56,28)	-21,29
Dons pourboires			97,20	0,03	(97,20)	-100,00
Transports sur achats	189,11	0,06	167,47	0,05	21,64	12,92
Voyages et déplacements	829,92	0,25	750,46	0,22	79,46	10,59
Affranchissements	152,21	0,05	57,54	0,02	94,67	164,53
Téléphone	3 866,46	1,18	1 850,47	0,54	2 015,99	108,94
Serv. bancaires et assim	368,19	0,11	314,83	0,09	53,36	16,95
Commissions CB	341,88	0,10	322,52	0,09	19,36	6,00
Commissions/ch vacance	128,21	0,04	125,06	0,04	3,15	2,52
Commission airbnb	60,06	0,02	3,12		56,94	N/S
Cotisations	1 352,27	0,41	345,83	0,10	1 006,44	291,02
Impôts, taxes et versements assimilés	10 944,90	3,33	13 304,20	3,88	(2 359,30)	-17,73
Taxe d'apprentissage	1 294,20	0,39	1 623,43	0,47	(329,23)	-20,28
Formation professionnell	2 431,57	0,74	3 258,36	0,95	(826,79)	-25,37
Cfe cvae	1 608,46	0,49	1 584,25	0,46	24,21	1,53
Taxes foncieres	43,00	0,01	42,00	0,01	1,00	2,38
Taxe sur les véhicules de ste	119,70	0,04	196,87	0,06	(77,17)	-39,20
Droits d'enregistrement	315,31	0,10	648,59	0,19	(333,28)	-51,39
Impôts, taxes, verst assim.	473,50	0,14	70,00	0,02	403,50	576,43
Taxe ordure menagere	4 659,16	1,42	4 799,16	1,40	(140,00)	-2,92
Taxe de séjour			1 081,54	0,32	(1 081,54)	-100,00
Salaires et traitements	191 723,21	58,34	240 150,71	70,08	(48 427,50)	-20,17
Remunerations du personnel	189 406,18	57,64	236 270,10	68,95	(46 863,92)	-19,83
indemnité de licenciement et_o			13 800,00	4,03	(13 800,00)	-100,00
Conges payes	2 317,03	0,71	(9 919,39)	-2,89	12 236,42	123,36

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	%
Charges sociales du personnel	47 511,55	<i>14,46</i>	71 766,41	<i>20,94</i>	(24 254,86)	<i>-33,80</i>
Cotisation urssaf	36 422,15	<i>11,08</i>	55 145,73	<i>16,09</i>	(18 723,58)	<i>-33,95</i>
Cotisations retraites	6 867,09	<i>2,09</i>	5 450,60	<i>1,59</i>	1 416,49	<i>25,99</i>
Charges ircantec	(1,54)		5 654,20	<i>1,65</i>	(5 655,74)	<i>-100,03</i>
Prévoyance / Mutuelles	545,33	<i>0,17</i>	1 078,80	<i>0,31</i>	(533,47)	<i>-49,45</i>
Cotisation anticipa	1 373,78	<i>0,42</i>	2 341,51	<i>0,68</i>	(967,73)	<i>-41,33</i>
Cotisation agrr	1 217,88	<i>0,37</i>	1 012,69	<i>0,30</i>	205,19	<i>20,26</i>
Paritarisme	153,54	<i>0,05</i>	127,44	<i>0,04</i>	26,10	<i>20,48</i>
Medecine trav. - pharmac	933,32	<i>0,28</i>	873,24	<i>0,25</i>	60,08	<i>6,88</i>
Autres charges de person			82,20	<i>0,02</i>	(82,20)	<i>-100,00</i>
Dotation aux amortissements sur immobilisations	24 236,88	<i>7,38</i>	23 357,23	<i>6,82</i>	879,65	<i>3,77</i>
Dot aux amort immob incorp	395,20	<i>0,12</i>	427,44	<i>0,12</i>	(32,24)	<i>-7,54</i>
Dot. amort. immo.corp.	23 841,68	<i>7,26</i>	22 929,79	<i>6,69</i>	911,89	<i>3,98</i>
Autres charges de gestion courante	9 390,58	<i>2,86</i>	17,43	<i>0,01</i>	9 373,15	<i>N/S</i>
Créances irrécouvrable	7 326,56	<i>2,23</i>			7 326,56	
Charges diverses	2 064,02	<i>0,63</i>	17,43	<i>0,01</i>	2 046,59	<i>N/S</i>
Résultat d'exploitation	(76 556,88)	<i>-23,30</i>	(94 533,92)	<i>-27,59</i>	17 977,04	<i>19,02</i>
Total des produits financiers	254,14	<i>0,08</i>	142,95	<i>0,04</i>	111,19	<i>77,78</i>
Autres intérêts et produits assimilés	254,14	<i>0,08</i>	142,95	<i>0,04</i>	111,19	<i>77,78</i>
Autres produits financie	254,14	<i>0,08</i>	142,95	<i>0,04</i>	111,19	<i>77,78</i>
Total des charges financières	56,44	<i>0,02</i>	103,42	<i>0,03</i>	(46,98)	<i>-45,43</i>
Intérêts et charges assimilées	56,44	<i>0,02</i>	103,42	<i>0,03</i>	(46,98)	<i>-45,43</i>
Interets des emprunts et dette	56,44	<i>0,02</i>	103,42	<i>0,03</i>	(46,98)	<i>-45,43</i>
Résultat financier	197,70	<i>0,06</i>	39,53	<i>0,01</i>	158,17	<i>400,13</i>
Résultat courant avant impôts	(76 359,18)	<i>-23,24</i>	(94 494,39)	<i>-27,58</i>	18 135,21	<i>19,19</i>
Total des produits exceptionnels	56 865,50	<i>17,30</i>	46 299,35	<i>13,51</i>	10 566,15	<i>22,82</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	291,67	<i>0,09</i>	311,68	<i>0,09</i>	(20,01)	<i>-6,42</i>
Produits exceptionnels	291,67	<i>0,09</i>	311,68	<i>0,09</i>	(20,01)	<i>-6,42</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 573,83	<i>17,22</i>	45 987,67	<i>13,42</i>	10 586,16	<i>23,02</i>
Prod. cession/immo. corp	166,67	<i>0,05</i>	291,67	<i>0,09</i>	(125,00)	<i>-42,86</i>
Quote part sub inv viree resul	56 407,16	<i>17,17</i>	45 696,00	<i>13,34</i>	10 711,16	<i>23,44</i>
Total des charges exceptionnelles			344,31	<i>0,10</i>	(344,31)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			344,31	<i>0,10</i>	(344,31)	<i>-100,00</i>
Penalites amendes			344,31	<i>0,10</i>	(344,31)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	56 865,50	<i>17,30</i>	45 955,04	<i>13,41</i>	10 910,46	<i>23,74</i>
Résultat de l'exercice	(19 493,68)	<i>-5,93</i>	(48 539,35)	<i>-14,16</i>	29 045,67	<i>59,84</i>