

Ass M.J.C
Allée Goscinny Uderzo
B P 6
51170 FISMES

BILAN AU 31/12/2023



Bureaux annexes :

6, rue Gaillot Aubert
51800 SAINTE - MENEHOULD
Téléphone : 03 26 60 60 75
Fax : 03 26 60 44 81
nordestcomptasm@worldonline.fr

1, Faubourg de REIMS
51170 FISMES
Téléphone : 03 26 48 16 13
Fax : 03 26 48 89 59
nec-fismes@nordestcompta.com

3, place Victor Hugo
51200 EPERNAY
Téléphone : 03 26 32 34 53
Fax : 03 26 55 08 13
nec-epernay@nordestcompta.com

Siège Social :

3, rue Etienne Oehmichen
Pôle Technologique Henri Farman
51100 REIMS
Téléphone : 03 26 79 39 40
Fax : 03 26 79 39 49
contact@nordestcompta.com

Sommaire

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

<i>Attestation de l'expert comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexes Comptables</i>	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance (détail)</i>	<i>26</i>
<i>Eléments de gestion</i>	<i>27</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion (Négoce)</i>	<i>28</i>
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	<i>29</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>30</i>
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	<i>31</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>32</i>

ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE**Mission de présentation des comptes annuels**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Ass M.J.C

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	192 104 euros
- Chiffre d'affaires :	266 488 euros
- Résultat net comptable :	25 966 euros

Fait à Reims
le 08/03/2024

NORD EST COMPTA

M. GOBANCÉ Stéphane
Expert comptable associé
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 026	1 026		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	90 165	73 383	16 782	18 179	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	570		570	570	
	TOTAL (I)	91 761	74 408	17 353	18 749
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 566	3 339	17 227	11 157
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	12 604		12 604	6 010	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	141 977		141 977	132 302	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 943		2 943	2 206
	TOTAL (II)	178 090	3 339	174 751	151 675
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	269 851	77 747	192 104	170 424
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			570	570
	(3) dont à plus d'un an				

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		17 353	9,03	18 749	11,00	(1 396)	-7,45
Concessions brevets et droits similaires							
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		1 026	0,53	1 026	0,60		
AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S		(1 026)	-0,53	(1 026)	-0,60		
Autres immobilisations corporelles		16 782	8,74	18 179	10,67	(1 396)	-7,68
AGENCT AMENAGT INST ALLATIONS		9 750	5,08	7 317	4,29	2 433	33,25
MATERIEL DE TRANSPORT		6 400	3,33	6 400	3,76		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		4 617	2,40	4 617	2,71		
MATERIEL RADIO		54 265	28,25	54 265	31,84		
MOBILIER		15 133	7,88	15 133	8,88		
AMORT. AAI		(7 373)	-3,84	(7 317)	-4,29	(55)	-0,76
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		(6 400)	-3,33	(6 400)	-3,76		
AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFOR		(4 230)	-2,20	(3 883)	-2,28	(348)	-8,95
AMORTISSEMENT MAT. RADIO		(50 638)	-26,36	(48 413)	-28,41	(2 224)	-4,59
AMORT. MOBILIER		(4 742)	-2,47	(3 540)	-2,08	(1 202)	-33,95
Autres immobilisations financières		570	0,30	570	0,33		
DEPOTS VERSES		570	0,30	570	0,33		
TOTAL II - Actif circulant NET		174 751	90,97	151 675	89,00	23 077	15,21
Créances clients, usagers et comptes rattachés		17 227	8,97	11 157	6,55	6 071	54,41
Collectif clients débiteurs		17 227	8,97	11 157	6,55	6 071	54,41
CLIENTS DOUTEUX		3 339	1,74	9 746	5,72	(6 407)	-65,74
PROV PR DEPRECIATION CPTÉ CLIE		(3 339)	-1,74	(9 746)	-5,72	6 407	65,74
Autres créances		12 604	6,56	6 010	3,53	6 594	109,72
Collectif fournisseurs débiteurs		254	0,13	777	0,46	(524)	-67,38
PRODUITS A RECEVOIR		12 351	6,43	5 233	3,07	7 118	136,04
Disponibilités		141 977	73,91	132 302	77,63	9 675	7,31
SOCIETE GENERALE		23 232	12,09	14 914	8,75	8 318	55,77
LIVRET SG		98 452	51,25	97 156	57,01	1 296	1,33
LIVRET A		19 669	10,24	19 415	11,39	254	1,31
CAISSE GENERALE		322	0,17	329	0,19	(7)	-2,24
CAISSES MANIFESTATIONS		200	0,10	247	0,14	(47)	-18,87
CAISSE CINEMA		102	0,05	241	0,14	(140)	-57,88
Charges constatées d'avance		2 943	1,53	2 206	1,29	737	33,41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 943	1,53	2 206	1,29	737	33,41
TOTAL DUBILAN ACTIF		192 104	100,00	170 424	100,00	21 680	12,72

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	79 345	67 423	
Excédent ou déficit de l'exercice	25 966	11 922	
	Total des fonds propres (situation nette)	105 311	79 345
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 258	6 928
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 258	6 928
	Total des fonds propres	112 570	86 274
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 148	8 990
	Total des provisions	13 148	8 990
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 816	21 575
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	41 031	42 655
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 540	10 931	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	66 387	75 160
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	192 104	170 424
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 966,08	11 922,48
	(1) Dont à moins d'un an	66 387	75 160
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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 - Total des fonds propres	112 570	<i>58,60</i>	86 274	<i>50,62</i>	26 296	<i>30,48</i>
Total des fonds propres (situation nette)	105 311	<i>54,82</i>	79 345	<i>46,56</i>	25 966	<i>32,73</i>
Report à nouveau	79 345	<i>41,30</i>	67 423	<i>39,56</i>	11 922	<i>17,68</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	79 345	<i>41,30</i>	67 423	<i>39,56</i>	11 922	<i>17,68</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	25 966	<i>13,52</i>	11 922	<i>7,00</i>	14 044	<i>117,79</i>
Total des autres fonds propres	7 258	<i>3,78</i>	6 928	<i>4,07</i>	330	<i>4,76</i>
Subventions d'investissement	7 258	<i>3,78</i>	6 928	<i>4,07</i>	330	<i>4,76</i>
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	8 377	<i>4,36</i>	7 293	<i>4,28</i>	1 084	<i>14,86</i>
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	(1 119)	<i>-0,58</i>	(365)	<i>-0,21</i>	(754)	<i>-206,77</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	13 148	<i>6,84</i>	8 990	<i>5,27</i>	4 158	<i>46,25</i>
Provisions pour charges	13 148	<i>6,84</i>	8 990	<i>5,27</i>	4 158	<i>46,25</i>
PROV PR PENSIONS & OBLIG SIMIL	13 148	<i>6,84</i>	8 990	<i>5,27</i>	4 158	<i>46,25</i>
TOTAL IV - Total des dettes	66 387	<i>34,56</i>	75 160	<i>44,10</i>	(8 774)	<i>-11,67</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 816	<i>5,63</i>	21 575	<i>12,66</i>	(10 759)	<i>-49,87</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	10 816	<i>5,63</i>	21 575	<i>12,66</i>	(10 759)	<i>-49,87</i>
Dettes fiscales et sociales	41 031	<i>21,36</i>	42 655	<i>25,03</i>	(1 624)	<i>-3,81</i>
REMUNERATIONS DUES			822	<i>0,48</i>	(822)	<i>-100,00</i>
PROVISION POUR CONGES PAYES	14 636	<i>7,62</i>	16 366	<i>9,60</i>	(1 730)	<i>-10,57</i>
URSSAF	9 679	<i>5,04</i>	8 296	<i>4,87</i>	1 383	<i>16,67</i>
CHORUM PREVOYANCE	2 602	<i>1,35</i>	2 459	<i>1,44</i>	143	<i>5,80</i>
MUTEX	1 689	<i>0,88</i>	1 932	<i>1,13</i>	(244)	<i>-12,60</i>
HARMONIE MUTUELLE	827	<i>0,43</i>	902	<i>0,53</i>	(75)	<i>-8,33</i>
UNIFORMATION	5 612	<i>2,92</i>	5 773	<i>3,39</i>	(161)	<i>-2,78</i>
CHG A PAYER SUR CONGES PAYES	5 650	<i>2,94</i>	5 792	<i>3,40</i>	(142)	<i>-2,45</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	205	<i>0,11</i>	283	<i>0,17</i>	(78)	<i>-27,65</i>
IMPOT SOCIETE	132	<i>0,07</i>	31	<i>0,02</i>	101	<i>325,81</i>
Autres dettes	14 540	<i>7,57</i>	10 931	<i>6,41</i>	3 609	<i>33,02</i>
Collectif clients créditeurs	7		74	<i>0,04</i>	(67)	<i>-91,04</i>
CHARGES A PAYER	14 533	<i>7,57</i>	10 857	<i>6,37</i>	3 676	<i>33,86</i>
Total du passif	192 104	<i>100,00</i>	170 424	<i>100,00</i>	21 680	<i>12,72</i>

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		60
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	266 488	266 112
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	347 174	359 515
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 473	37 521	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	7 034	6 760	
	Total des produits d'exploitation	650 169	669 967
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 933
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	21 399	22 284
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	171 779	189 746
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 242	10 557
	Salaires et traitements	330 687	340 038
	Charges sociales	74 059	80 251
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 900	5 845
	Dotation aux provisions	4 158	2 426
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	7 377	6 253	
	Total des charges d'exploitation	627 600	659 332
	RESULTAT D'EXPLOITATION	22 569	10 635

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 569	10 635
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 655	550
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 655	550
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 655	550
RESULTAT COURANT avant impôts		25 224	11 185
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	914	769
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	914	769
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		914	769
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	172	31
TOTAL DES PRODUITS		653 738	671 286
TOTAL DES CHARGES		627 772	659 363
EXCEDENT ou DEFICIT		25 966	11 922
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	75 629	75 588
	Bénévolat	31 058	20 091
	TOTAL	106 687	95 679
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	75 629	75 588
	Prestations		
	Personnel bénévole	31 058	20 091
	TOTAL	106 687	95 679

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	650 169	100,00	669 967	100,00	(19 798)	-2,96
Ventes de biens et services	266 488	40,99	266 172	39,73	316	0,12
Ventes de biens			60	0,01	(60)	-100,00
VENTES MARCHANDISES			60	0,01	(60)	-100,00
Ventes de prestations de service	266 488	40,99	266 112	39,72	376	0,14
PARTICIPATIONS COMMUNES	410	0,06			410	
PARTICIP DEPART . ASE SECOURS P	81	0,01	701	0,10	(620)	-88,45
PARTICIPATIONS USAGERS	147 297	22,66	131 484	19,63	15 813	12,03
PARTICIPATION MIG	3 325	0,51	4 095	0,61	(770)	-18,80
PARTICIPATION BV CAF MARNE	10 928	1,68	9 137	1,36	1 791	19,61
PART.PASSEPORT LOISIRS CAF 51	1 094	0,17	945	0,14	149	15,71
PRESTATIONS DE SERVICE CAF MAR	67 990	10,46	88 307	13,18	(20 317)	-23,01
PRESTATION SERVICE MSA	6 833	1,05			6 833	
PARTICIPATION CHEQUES VACANCES	5 482	0,84	7 928	1,18	(2 446)	-30,85
PARTICIPATION CESU	6 816	1,05	6 171	0,92	646	10,46
PARTICIPATION COUPON SPORT	130	0,02			130	
Produits des activités annexes	76	0,01			76	
PUB RADIO	1 833	0,28	1 053	0,16	780	74,07
Locations diverses	841	0,13	1 444	0,22	(603)	-41,79
Mise a dispos. personnel facturée	377	0,06	300	0,04	77	25,75
PRODUITS MANIFESTATION (BAB BO	12 975	2,00	14 547	2,17	(1 572)	-10,81
Produits de tiers financeurs	347 174	53,40	359 515	53,66	(12 341)	-3,43
Concours publics et subventions d'exploitation	347 174	53,40	359 515	53,66	(12 341)	-3,43
SUBVENTION FISMES FONCTIONNEME	103 848	15,97	108 628	16,21	(4 780)	-4,40
SUBVENTION FISMES FETE DU LIVR			20 000	2,99	(20 000)	-100,00
SUBVENT° COMM URBAINE GD REIMS	134 502	20,69	130 258	19,44	4 244	3,26
SUBVENTION FONJEP	7 107	1,09	7 107	1,06		
SUBVENTION FSER	43 389	6,67	42 761	6,38	628	1,47
SUBVENTION DEPARTEMENTALE	880	0,14	882	0,13	(2)	-0,23
SUBVENTION DPT VIE QUOTIDIENNE	19 710	3,03	19 710	2,94		
AUTRES SUBVENTIONS	25 430	3,91	22 000	3,28	3 430	15,59
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			2 500	0,37	(2 500)	-100,00
SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT PROJET	11 808	1,82	5 670	0,85	6 138	108,26
SUBVENTION MSA FONTIONNEMENT PROJET	500	0,08			500	
Autres produits d'exploitation	36 507	5,62	44 280	6,61	(7 773)	-17,55
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	29 473	4,53	37 521	5,60	(8 048)	-21,45
Repr.amts prov. / Exploitation			12 851	1,92	(12 851)	-100,00
REP S/PROV DEPRECIATION CREANC	7 478	1,15	6 090	0,91	1 388	22,79
TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	13 338	2,05	11 639	1,74	1 699	14,60
TRANSFERT DE CHARGES DE GESTIO	5 691	0,88	5 768	0,86	(77)	-1,34
PREVOY. VERSEMENT MALADIE PERS	2 966	0,46	1 173	0,18	1 793	152,87
Autres produits	7 034	1,08	6 760	1,01	275	4,06
ADHESIONS	6 864	1,06	6 468	0,97	396	6,13
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	171	0,03	292	0,04	(121)	-41,56
Total des charges d'exploitation	627 600	96,53	659 332	98,41	(31 732)	-4,81
Achats de marchandises			1 933	0,29	(1 933)	-100,00
Achats de marchandises			1 933	0,29	(1 933)	-100,00

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	%
Achats de matières premières et autres appro.	21 399	3,29	22 284	3,33	(885)	-3,97
ALIMENTATION, BOISSONS	14 771	2,27	13 381	2,00	1 390	10,39
FRES CONSOM (NAPPES VER	1 702	0,26	2 132	0,32	(430)	-20,18
FOURNITURES D'ATELIERS OU D'AC	4 748	0,73	6 441	0,96	(1 693)	-26,28
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	178	0,03	330	0,05	(153)	-46,21
Autres achats et charges externes	171 779	26,42	189 746	28,32	(17 967)	-9,47
Achats etudes et prestat. serv	720	0,11	1 000	0,15	(280)	-28,00
FRAIS DE DIFFUSION DAB+ TDF	3 850	0,59			3 850	
EAU, GAZ, ELECTRICITE	31 156	4,79	18 254	2,72	12 902	70,68
ELECTRICITE PYLONE	672	0,10	623	0,09	50	7,96
PRODUITS D'ENTRETIEN	1 134	0,17	791	0,12	342	43,25
PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	5 324	0,82	9 328	1,39	(4 003)	-42,92
FOURNITURES DE BUREAU	1 417	0,22	1 885	0,28	(468)	-24,83
FOURNITURE INFORMATIQUE, LOGICI	67	0,01	254	0,04	(187)	-73,68
CARBURANTS (ESSENCE, GASOIL)	396	0,06	1 902	0,28	(1 505)	-79,16
CHARGES RESTAURANT TRAITEUR	24 530	3,77	23 344	3,48	1 185	5,08
GARDIENNAGE	240	0,04	2 899	0,43	(2 659)	-91,72
SOUSTRATANCE PAIE	5 164	0,79	4 980	0,74	184	3,70
LEASING LOCAM LIXXBAIL	2 690	0,41	1 288	0,19	1 403	108,92
CREDIT BAIL BNP	1 543	0,24	1 543	0,23		
LOCATION VEHICULES			966	0,14	(966)	-100,00
LOCATIONS IMMO ET CHARGES LOCA	3 288	0,51	3 046	0,45	243	7,96
LOCATIONS MOBILIERES FDL			14 059	2,10	(14 059)	-100,00
ENTRETIEN ET REPARATION DES VE	496	0,08	1 506	0,22	(1 011)	-67,09
PRIMES D'ASSURANCES	5 085	0,78	4 336	0,65	749	17,28
DOCUMENTATION ABONNEMENTS			249	0,04	(249)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	842	0,13	1 783	0,27	(941)	-52,78
Personnel detache ou prete a l'ets	7 510	1,16	9 502	1,42	(1 992)	-20,96
HONORAIRES N E C + COFIDAC	6 716	1,03	5 934	0,89	782	13,18
HONORAIRES SACEM, SPRE	4 416	0,68	2 795	0,42	1 621	57,99
PUBLICITE, PULICATIONS	571	0,09	360	0,05	211	58,61
Catalogues et imprimes	238	0,04	1 217	0,18	(979)	-80,44
TRANSPORTS D'ACTIVITES	1 495	0,23	3 907	0,58	(2 412)	-61,74
INTERVENANTS			437	0,07	(437)	-100,00
BENEVOLES	320	0,05	595	0,09	(276)	-46,31
Voyages et déplacements	15 153	2,33	16 580	2,47	(1 427)	-8,61
DEPLACEMENT PERSONNEL SALARIE	384	0,06	409	0,06	(24)	-5,98
MISSIONS ET RECEPTIONS	93	0,01	315	0,05	(221)	-70,33
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	889	0,14	552	0,08	336	60,93
FRAIS TELEPHONE, FAX MJC	2 078	0,32	1 950	0,29	129	6,59
SERVICES BANCAIRES	459	0,07	617	0,09	(159)	-25,72
ACT EXT., BILLET D'ENTREE, IN	40 905	6,29	48 653	7,26	(7 748)	-15,92
COTISATIONS A DES ORGANISMES E	1 522	0,23	1 587	0,24	(65)	-4,12
ABONNEMENT BLOG	417	0,06	301	0,04	117	38,74
Impôts, taxes et versements assimilés	13 242	2,04	10 557	1,58	2 684	25,43
FORMATION PROF. UNIFORMATION	9 486	1,46	7 214	1,08	2 272	31,49
FORMATION CONTINUE ET BAFA	3 755	0,58	3 343	0,50	412	12,34
Salaires et traitements	330 687	50,86	340 038	50,75	(9 351)	-2,75
Rémunération du personnel	328 021	50,45	338 625	50,54	(10 604)	-3,13
CONGES PAYES	(1 730)	-0,27	(1 987)	-0,30	257	12,95
Indemnités et avantages divers	4 395	0,68			4 395	
PRIME PARTAGE DE VALEUR			3 400	0,51	(3 400)	-100,00
Charges sociales	74 059	11,39	80 251	11,98	(6 191)	-7,72
VARIATION CHARGES SOCIALES S/C	(142)	-0,02	(541)	-0,08	399	73,75
COTISATION DE SECURITE SOCIALE	50 248	7,73	55 684	8,31	(5 436)	-9,76
RETRAITE	12 097	1,86	13 384	2,00	(1 287)	-9,61

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		
PREVOYANCE CHORUM	5 719	0,88	5 686	0,85	33	0,58
MUTUELLE HARMONY	2 584	0,40	2 690	0,40	(106)	-3,94
AUTRES CHARGES SOCIALES			85	0,01	(85)	-100,00
VERSEMENT AU COMITE ETABLISSEM	1 699	0,26	1 520	0,23	179	11,75
MEDECINE DU TRAVAIL	1 854	0,29	1 742	0,26	112	6,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 900	0,75	5 845	0,87	(945)	-16,16
DOTATION AMORT IMMO CORPORELLE	3 829	0,59	3 957	0,59	(128)	-3,23
DOT PROVISION CREANCES CLIENTS	1 071	0,16	1 888	0,28	(817)	-43,28
Dotations aux provisions	4 158	0,64	2 426	0,36	1 732	71,40
DOTATIONS AUX PROV PR RISQ ET	4 158	0,64	2 426	0,36	1 732	71,40
Autres charges	7 377	1,13	6 253	0,93	1 124	17,98
PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	7 369	1,13	6 090	0,91	1 279	21,01
Charges gestion courante	7		163	0,02	(155)	-95,44
Résultat d'exploitation	22 569	3,47	10 635	1,59	11 934	112,21
Total des produits financiers	2 655	0,41	550	0,08	2 106	382,91
Autres intérêts et produits assimilés	2 655	0,41	550	0,08	2 106	382,91
INTERETS LIVRET	2 655	0,41	550	0,08	2 106	382,91
Total des charges financières						
Résultat financier	2 655	0,41	550	0,08	2 106	382,91
Résultat courant avant impôts	25 224	3,88	11 185	1,67	14 039	125,52
Total des produits exceptionnels	914	0,14	769	0,11	145	18,91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	914	0,14	769	0,11	145	18,91
SUBVENTIONS CAF INVESTISSEMENT	754	0,12	365	0,05	389	106,77
DONS	160	0,02	404	0,06	(244)	-60,40
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	914	0,14	769	0,11	145	18,91
Impôts sur les bénéfices	172	0,03	31		141	454,84
IMPOTS SOCIETES	172	0,03	31		141	454,84
Excédent ou déficit de l'exercice	25 966	3,99	11 922	1,78	14 044	117,79
Contributions volontaires en nature	106 687	16,41	95 679	14,28	11 008	11,50
Prestations en nature	75 629	11,63	75 588	11,28	41	0,05
PRESTATIONS EN NATURE	75 629	11,63	75 588	11,28	41	0,05
Bénévolat	31 058	4,78	20 091	3,00	10 967	54,59
BENEVOLAT	31 058	4,78	20 091	3,00	10 967	54,59
Charges des contributions volontaires en nature	106 687	16,41	95 679	14,28	11 008	11,50

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		%
Mise à disposition gratuite biens	75 629	11,63	75 588	11,28	41	0,05
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	75 629	11,63	75 588	11,28	41	0,05
Personnel bénévole	31 058	4,78	20 091	3,00	10 967	54,59
PERSONNEL BENEVOLE	31 058	4,78	20 091	3,00	10 967	54,59

Annexes Comptables

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023** dont le total est de **192 104** euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de : **25 966** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1. Faits majeurs de l'exercice

Evènements principaux de l'exercice

les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants:

- néant

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

2. Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

Immobilisations incorporelles. Amortissement pour dépréciation

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Installations industrielles	Linéaire / Dégressif	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire / Dégressif	5 ans
Matériel de transport	Linéaire / Dégressif	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire / Dégressif	10 ans

Principes comptables relatifs aux amortissements

Il est fait application des nouveaux règlements comptables N°2002-10 et 2004-06 sur les actifs. Il convient de préciser qu'il n'existe pas au 1er juillet 2005 de charges à répartir, que l'entreprise ne possède pas d'immobilisation significative décomposable et que les durées d'amortissement pratiquées correspondent à des durées réelles d'utilisation.

Evaluation des stocks de matières premières

Néant

Evaluation des stocks fabriqués

Néant

Actif circulant - Classement par échéance

Toutes les créances des l'actif circulant sont exigibles à un an au plus sauf les postes de créances douteuses.

2.2 Bilan passif

Engagement pris en matière de retraite

Le montant des droits à la retraite qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite a été provisionné pour un montant de 5179.34€

Dettes autres que financières

Toutes les dettes autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

Informations concernant le Droit Individuel à la formation

Aucune formation n'a été réalisée au cours de l'exercice dans le cadre du DIF.

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	12 351	5 233	7 118	136,04
TOTAL	12 351	5 233	7 118	136,04

--

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
IND. SERVICE CIVIQUE 12 AU 31/12/2022	452
INT COMPTE SUR LIVRET	2 082
INTERETS LIVRET A	573
DON HELLO ASSO	100
SUBVENTION BROCANTE	3 848
SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	2 224
REMBT FORMATION	3 071
Totalisation	12 351

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	20 286	22 157	(1 872)	-8,45
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	14 533	10 857	3 676	33,86
TOTAL	34 819	33 014	1 805	5,47



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
INSTANT YOGA	1 237
LARTISIEN FULL CONTACT	900
CAP - Charges à payer	6 380
CAP - Charges à payer	5 650
PROV CONGES PAYES	14 636
CAP - NEC 2023	3 075
CAP - COFIDAC 2023	2 941
Totalisation	34 819

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 943	2 206	737	33,41
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 943	2 206	737	33,41



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - COTISATION SMIRR ACOMPTE	01/01/2024	31/12/2024	899		
CCA - Charges Constatées d'avance	01/01/2024	31/03/2024	214		
CCA MACIF	01/01/2024	31/03/2024	1 226		
CCA - FACTURE LIXXBAIL 1T2024	01/01/2024	31/03/2024	604		
Totalisation			2 943		

Eléments de gestion

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	266 488	<i>100,00</i>	266 172	<i>100,00</i>	316	<i>0,12</i>
Ventes de marchandises			60	<i>0,02</i>	(60)	<i>-100,0</i>
- Achats de marchandises			1 933	<i>NS</i>	(1 933)	<i>-100,0</i>
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE			(1 873)	<i>NS</i>	1 873	<i>100,00</i>
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	266 488	<i>100,00</i>	266 112	<i>99,98</i>	376	<i>0,14</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	266 488	<i>100,00</i>	266 112	<i>99,98</i>	376	<i>0,14</i>
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	266 488	<i>100,00</i>	264 239	<i>99,27</i>	2 249	<i>0,85</i>
- Achats stockés approvisionnement	21 399	<i>8,03</i>	22 284	<i>8,37</i>	(885)	<i>-3,97</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	4 570	<i>1,71</i>	1 000	<i>0,38</i>	3 570	<i>356,96</i>
- Achats non stockés	40 166	<i>15,07</i>	33 037	<i>12,41</i>	7 129	<i>21,58</i>
- Autres charges externes	127 043	<i>47,67</i>	155 709	<i>58,50</i>	(28 666)	<i>-18,41</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	193 177	<i>72,49</i>	212 030	<i>79,66</i>	(18 852)	<i>-8,89</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	73 310	<i>27,51</i>	52 209	<i>19,61</i>	21 101	<i>40,42</i>
+ Subventions d'exploitation	347 174	<i>130,28</i>	359 515	<i>135,07</i>	(12 341)	<i>-3,43</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	13 242	<i>4,97</i>	10 557	<i>3,97</i>	2 684	<i>25,43</i>
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	330 687	<i>124,09</i>	340 038	<i>127,75</i>	(9 351)	<i>-2,75</i>
- Charges sociales	74 059	<i>27,79</i>	80 251	<i>30,15</i>	(6 191)	<i>-7,72</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 497	<i>0,94</i>	(19 122)	<i>-7,18</i>	21 618	<i>113,06</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	7 478	<i>2,81</i>	18 941	<i>7,12</i>	(11 463)	<i>-60,52</i>
+ Autres produits d'exploitation	7 034	<i>2,64</i>	6 760	<i>2,54</i>	275	<i>4,06</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	21 995	<i>8,25</i>	18 580	<i>6,98</i>	3 415	<i>18,38</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	9 058	<i>3,40</i>	8 271	<i>3,11</i>	787	<i>9,52</i>
- Autres charges de gestion courante	7 377	<i>2,77</i>	6 253	<i>2,35</i>	1 124	<i>17,98</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	22 569	<i>8,47</i>	10 635	<i>4,00</i>	11 934	<i>112,21</i>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 655	<i>1,00</i>	550	<i>0,21</i>	2 106	<i>382,91</i>
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	25 224	<i>9,47</i>	11 185	<i>4,20</i>	14 039	<i>125,52</i>
Produits exceptionnels	914	<i>0,34</i>	769	<i>0,29</i>	145	<i>18,91</i>
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	914	<i>0,34</i>	769	<i>0,29</i>	145	<i>18,91</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	172	<i>0,06</i>	31	<i>0,01</i>	141	<i>454,84</i>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	25 966	<i>9,74</i>	11 922	<i>4,48</i>	14 044	<i>117,79</i>

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	25 966	11 922
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	9 058	8 271
	- Reprises sur amortissements et provisions	(7 478)	(18 941)
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat	(754)	(365)
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	26 792	888
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)</i>		
	+/- Variation des stocks		
+/- Variation des créances clients	337	5 533	
+/- Variation des autres créances d'exploitation	(7 331)	(5 298)	
+/- Variation des dettes fournisseurs	(10 759)	6 786	
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	1 985	1 109	
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	11 024	9 018
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
- Acquisitions immobilisations corporelles	(2 433)	(12 619)	
- Acquisitions immobilisations financières			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(2 433)	(12 619)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital ¹	1 084	7 293
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)		
	- Remboursement des dettes financières (A)		
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	1 084	7 293
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	132 302	128 610
	Trésorerie de clôture	141 977	132 302
	VARIATION DE LA TRESORERIE	9 675	3 692

¹dont subventions d'investissement reçues

330

6 928

(A) Y compris les comptes courants d'associés

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	11 157	17 227	6 071	(1 331)
	Autres créances	8 216	15 548	7 331	5 298
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 373	32 775	13 402	3 967
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	21 575	10 816	10 759	(6 786)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	53 585	55 571	(1 985)	(1 109)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	75 160	66 387	8 774	(7 894)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(55 787)	(33 612)	22 176	(3 928)
TRESORERIE	Disponible	132 302	141 977	9 675	3 692
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	132 302	141 977	9 675	3 692
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		76 515	108 365	31 850	(236)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

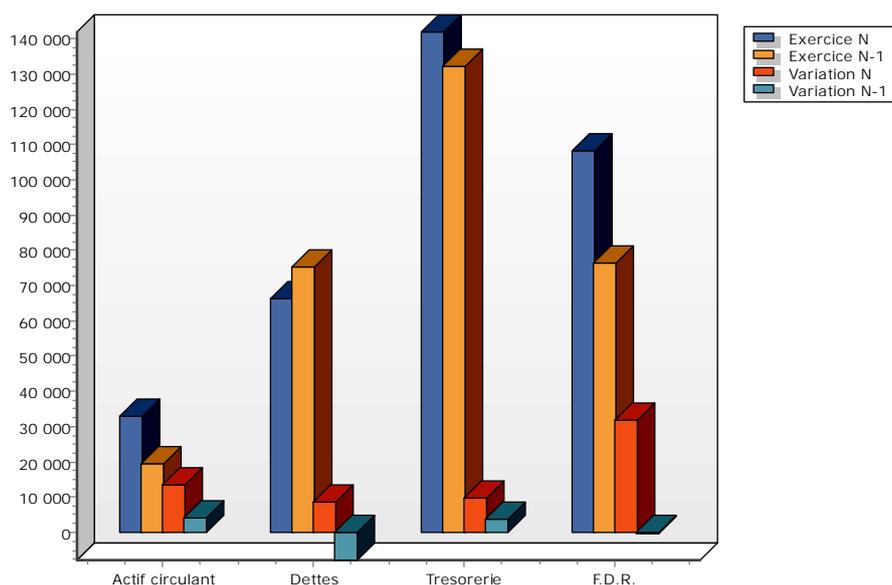
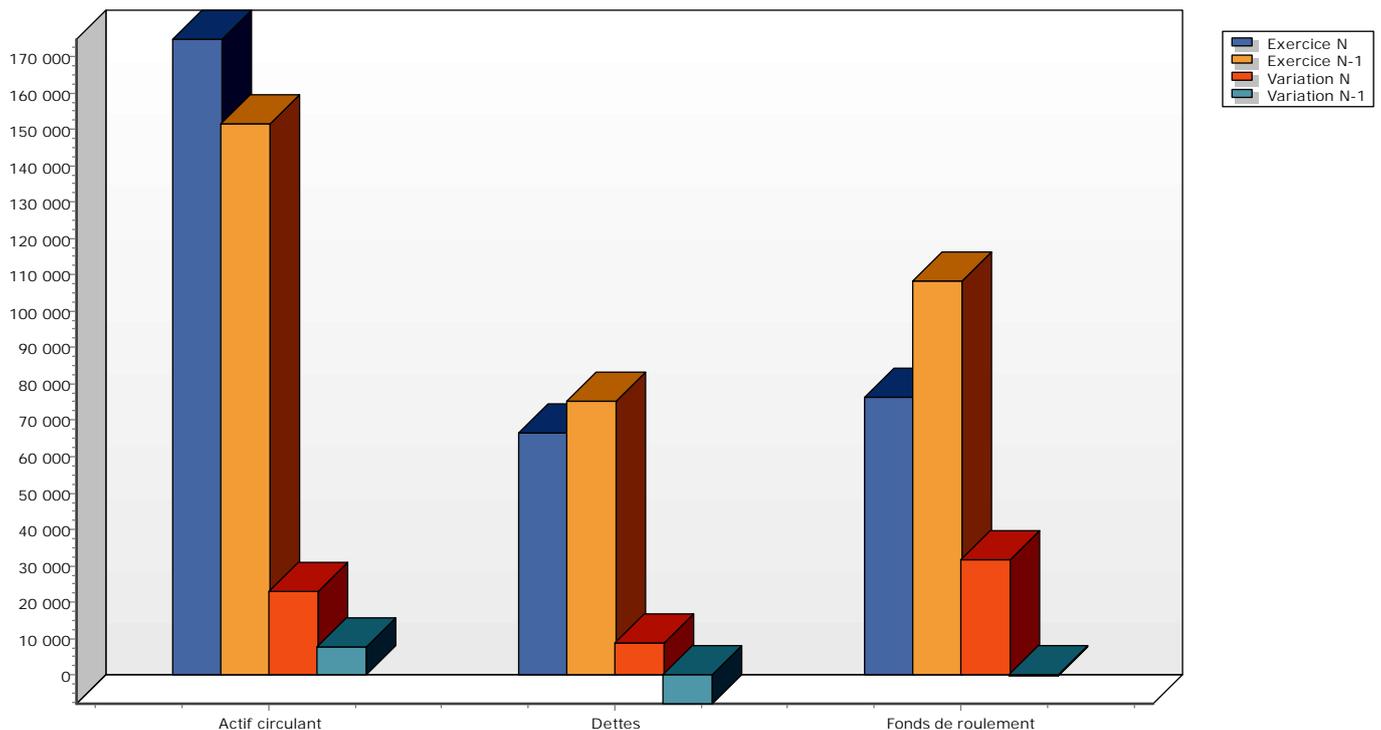


Tableau de Fonds de Roulement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	11 157	17 227	6 071	(1 331)
	Autres créances	8 216	15 548	7 331	5 298
	Disponibilités	132 302	141 977	9 675	3 692
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	151 675	174 751	23 077	7 658
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	21 575	10 816	10 759	(6 786)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	53 585	55 571	(1 985)	(1 109)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
TOTAL DETTES	75 160	66 387	8 774	(7 894)	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	76 515	108 365	31 850	(236)	



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature	75 629	75 588
Bénévolat	75 629 31 058	75 588 20 091
	31 058	20 091
Total	106 687	95 679

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	75 629	75 588
Prestations	75 629	75 588
Personnel bénévole	31 058	20 091
	31 058	20 091
Total	106 687	95 679