

**CENTRE SOCIO CULTUREL DES MOULINS**

**COMPTES ANNUELS**

*EXERCICE CLOS LE 31/12/2023*

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Dépréciation	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques,...	11.568,80	9.422,13	2.146,67	3.346,67
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Install techniques, matériel et out industriels	5.642,64	5.336,61	306,03	445,83
Autres	92.136,40	75.793,65	16.342,75	13.376,57
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25.000,00		25.000,00	25.300,00
Autres				
<b>Total I</b>	<b>134.347,84</b>	<b>90.552,39</b>	<b>43.795,45</b>	<b>42.469,07</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvis				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6.194,33		6.194,33	3.746,55
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	21.426,96		21.426,96	31.343,39
Autres	87.468,55		87.468,55	80.534,95
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103.786,46		103.786,46	136.359,79
Charges constatées d'avance (3)	2.968,02		2.968,02	5.889,37
<b>Total II</b>	<b>221.844,32</b>		<b>221.844,32</b>	<b>257.874,05</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>356.192,16</b>	<b>90.552,39</b>	<b>265.639,77</b>	<b>300.343,12</b>

(1) Dont droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an (brut)	10.000,00	10.000,00
(3) Dont à plus d'un an (brut)		

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital (dont versé )	55.621,48	55.621,48
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	99.468,58	89.327,07
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-37.294,64</b>	<b>10.141,51</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>117.795,42</b>	<b>155.090,06</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total I bis</b>		
Provisions pour risques	46.543,43	46.543,43
Provisions pour charges		
<b>Total II</b>	<b>46.543,43</b>	<b>46.543,43</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	6.826,24	7.408,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6.896,40	16.344,69
Dettes fiscales et sociales	87.578,28	66.920,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8.035,52
Produits constatés d'avance		
<b>Total III (1)</b>	<b>101.300,92</b>	<b>98.709,63</b>
Ecart de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)</b>	<b>265.639,77</b>	<b>300.343,12</b>
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	101.300,92	98.709,63
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		8.034,00
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue	56.945,93	71.174,98
Montant net du chiffre d'affaires	56.945,93	71.174,98
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	525.153,64	576.976,32
Reprises sur provisions (et amortissements)		
transferts de charges	7.974,18	11.592,02
Autres produits	133.854,15	116.382,53
<b>Total I</b>	<b>723.927,90</b>	<b>776.125,85</b>
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes *	166.942,12	199.107,30
Impôts et taxes et versements assimilés	7.024,67	7.477,89
Salaires et traitements	344.070,78	336.005,52
Charges sociales	100.407,02	94.859,50
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9.007,50	6.607,39
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		4.243,67
Autres charges	137.882,60	118.205,03
<b>Total II</b>	<b>765.334,69</b>	<b>766.506,30</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-41.406,79</b>	<b>9.619,55</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2.167,65	960,96
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>2.167,65</b>	<b>960,96</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>-39.239,14</b>	<b>10.580,51</b>

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Charges financières Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>2.167,65</b>	<b>960,96</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-39.239,14</b>	<b>10.580,51</b>
Produits exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	2.794,50	361,00
<b>Total VII</b>	<b>2.794,50</b>	<b>361,00</b>
Charges exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	850,00	800,00
<b>Total VIII</b>	<b>850,00</b>	<b>800,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>1.944,50</b>	<b>-439,00</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	728.890,05	777.447,81
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	766.184,69	767.306,30
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>-37.294,64</b>	<b>10.141,51</b>
* Y compris : - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier  (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		

# **CENTRE SOCIO CULTUREL DES MOULINS**

266 chemin des Moulins  
73000 CHAMBERY

## **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

*EXERCICE CLOS LE 31/12/2023*

L'unité monétaire utilisée pour l'établissement des présents comptes annuels est l'euro

La présente annexe est relative aux comptes de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023, caractérisés notamment par les données suivantes :

- total du bilan :	265.639,77 EUR
- capitaux propres :	117.795,42 EUR
- chiffre d'affaires :	56.945,93 EUR
- résultat net :	-37.294,64 EUR

### **1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait significatif susceptible de modifier l'appréciation de l'image de la société donnée par les présents comptes annuels n'est à signaler.

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 2.1. Principes généraux

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

- 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 celle des coûts historiques. Lorsque la valeur d'inventaire des éléments d'actif est inférieure à leur coût historique, une provision pour dépréciation a été constatée.

### 2.2. Immobilisations

Lorsque des amortissements sont pratiqués, les durées suivantes sont retenues

Nature des immobilisations / nombre d'années	Minimum	Maximum
Frais d'établissement	N/A	N/A
Frais de recherche et développement	N/A	N/A
Concessions, brevets, licences	4,00	5,00
Fonds commercial	N/A	N/A
Autres immobilisations incorporelles	N/A	N/A
Terrains	N/A	N/A
Constructions	N/A	N/A
Inst. techn. mat. et out. industriels	2,00	3,00
Autres immobilisations corporelles	2,00	10,00

### 2.3. Stocks et en-cours

NEANT

### 3. NOTES SUR LE BILAN

#### 3.1. Immobilisations brutes

Les immobilisations ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Natures	31/12/2022	Augm.	Dimin.	31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développpt.				
Concessions, brevets, licences	11.568,80			11.568,80
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorp.				
Av. et acomptes / immos incorp.				
Terrains				
Constructions				
Inst. techn. mat. et out. industriels	5.642,64			5.642,64
Autres immobilisations corporelles	81.502,52	10.633,88		92.136,40
Immos corporelles en cours				
Av. et acomptes / immos corp.				
Participations				
Créances rattachées / particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25.300,00		300,00	25.000,00
Autres immos financières				
TOTAUX	124.013,96	10.633,88	300,00	134.347,84

#### 3.2. Dépréciation des immobilisations

Les amortissements et provisions sur immobilisations ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Natures	31/12/2022	Augm.	Dimin.	31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développpt.				
Concessions, brevets, licences	8.222,13	1.200,00		9.422,13
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorp.				
Terrains				
Constructions				
Inst. techn. mat. et out. industriels	5.196,81	139,80		5.336,61
Autres immobilisations corporelles	68.125,95	7.667,70		75.793,65
Immos corporelles en cours				
Participations				
Créances rattachées / particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAUX	81.544,89	9.007,50		90.552,39

**3.3. Échéances des créances**

Les échéances des créances sont les suivantes :

<b>Créances</b>	<b>Brut</b>	<b>&lt;= 1 an</b>	<b>&gt; 1 an</b>
Créances rattachées / particip.			
Prêts	25.000,00	25.000,00	
Autres immos financières			
Créances clients			
Autres créances	87.468,55	87.468,55	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAUX</b>	<b>112.468,55</b>	<b>112.468,55</b>	

**3.4. Dépréciation des actifs circulants**

Les provisions sur actif circulant ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

<b>Nature des actifs</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Augm.</b>	<b>Dimin.</b>	<b>31/12/2023</b>
Stocks et en cours				
Clients				
Autres postes				
<b>TOTAUX</b>				

**3.5. Valeurs mobilières de placement**

La valeur d'inventaire du portefeuille de valeurs mobilières de placement est de :

**3.6. Capital social (sociétés seulement)**

Nombre de titres composant le capital social	
Nature des titres composant le capital social	
Valeur nominale des titres	
Montant du capital social	55.621,48

**3.7. Provisions pour risques et charges, provisions réglementées**

Ces provisions ont varié comme suit au cours de l'exercice :

<b>Provisions</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Augm.</b>	<b>Dimin.</b>	<b>31/12/2023</b>
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	46.543,43			46.543,43
<b>TOTAUX</b>	<b>46.543,43</b>			<b>46.543,43</b>

**3.8. Échéances des dettes**

Les échéances des dettes sont les suivantes :

<b>Dettes</b>	<b>Brut</b>	<b>&lt;= 1 an</b>	<b>de 1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes éts de crédit				
Emprunts et dettes fin. divers				
Fournisseurs d'exploitation	6.896,40	6.896,40		
Dettes fiscales et sociales	81.139,36	81.139,36		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6.438,92	6.438,92		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>94.474,68</b>	<b>94.474,68</b>		

**3.9. Régularisations de charges et produits**

<b>Origines</b>	<b>Actif</b>	<b>Passif</b>
Immobilisations		
Actifs circulants financiers et cptes de groupe actifs		
Dettes financières et comptes de groupe passifs		
Comptes clients		
Comptes fournisseurs		
Personnel et organismes sociaux		65.996,62
Etat, débiteurs et créditeurs divers		
Charges constatées d'avance		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAUX</b>		<b>65.996,62</b>

**3.10. Autres observations**

///

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2023			31/12/2022 S.I.G.
	Produits	Charges	S.I.G.	
Ventes de marchandises				
Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>Marge commerciale</b>				
Production vendue	56.945,93			
Production stockée				
Production immobilisée				
Déstockage de production				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>56.945,93</b>		<b>56.945,93</b>	<b>71.174,98</b>
Production de l'exercice	56.945,93			
Marge commerciale				
Conso de l'exercice en provenance de tiers		166.942,12		
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>56.945,93</b>	<b>166.942,12</b>	<b>-109.996,19</b>	<b>-127.932,32</b>
Valeur ajoutée	-109.996,19			
Subventions d'exploitation	525.153,64			
Impôts, taxes et versements assimilés		7.024,67		
Charges de personnel		444.477,80		
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>415.157,45</b>	<b>451.502,47</b>	<b>-36.345,02</b>	<b>10.701,09</b>
Excédent brut d'exploitation				
Reprises sur charges calculées et transferts de charges non affectables	7.974,18			
Autres produits	133.854,15			
Insuffisance brute d'exploitation		36.345,02		
Dotations aux amort. et aux provisions		9.007,50		
Autres charges		137.882,60		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>141.828,33</b>	<b>183.235,12</b>	<b>-41.406,79</b>	<b>9.619,55</b>
Bénéfice d'exploitation				
Quotes-parts de résult. sur op en commun				
Produits financiers	2.167,65			
Perte d'exploitation		41.406,79		
Quotes-parts de résult. sur op en commun				
Charges financières				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>2.167,65</b>	<b>41.406,79</b>	<b>-39.239,14</b>	<b>10.580,51</b>
Produits exceptionnels	2.794,50			
Charges exceptionnelles		850,00		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2.794,50</b>	<b>850,00</b>	<b>1.944,50</b>	<b>-439,00</b>
Bénéfice courant avant impôts				
Bénéfice exceptionnel	1.944,50			
Perte courante avant impôts		39.239,14		
Perte exceptionnelle				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1.944,50</b>	<b>39.239,14</b>	<b>-37.294,64</b>	<b>10.141,51</b>
Produits des cessions d'éléments d'actif				
Valeur comptable des éléments cédés				
<b>Résultat sur cession d'éléments d'actif</b>				

**4.2. Autres observations**

NEANT

**5. AUTRES INFORMATIONS****5.1. Rémunérations des dirigeants (sociétés commerciales seulement)**

Cette information n'est pas fournie, car elle conduirait à faire état de rémunérations individuelles

**5.2. Effectif**

Effectif moyen de l'exercice	14
Effectif moyen de l'exercice précédent	17

**5.3. Engagements de crédit-bail**

Les engagements de crédit-bail sont les suivants :

Biens financés	Val. origine	Amt. th. ant.	Dotation th.	Amt. th. cum.	Val. reprise
Concessions, brevets,...					
Fonds commercial					
Autres immos incorp.					
Terrains					
Constructions					
Inst. techn., mat. industr.					
Install. & agenc. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, mobilier					
Autres immos corporelles					
TOTAUX					

Biens financés	Redev ant.	Redev. N	R ≤ 1 an	R 1 à 5 ans	R > 5 ans
Concessions, brevets,...					
Fonds commercial					
Autres immos incorp.					
Terrains					
Constructions					
Inst. techn., mat. industr.					
Install. & agenc. divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, mobilier					
Autres immos corporelles					
TOTAUX					

**5.4. Engagements éventuels au titre des retraites**

Aucun engagement significatif n'est à signaler au titre des retraites

**5.5. Autres engagements financiers donnés ou reçus**

Effets escomptés non échus :

Immobilisations faisant l'objet d'une réserve de propriété :

**5.6. Fiscalité latente**

Déficits reportables

Amortissements réputés différés

Autres origines

Créance fiscale latente

---

---

Charges à répartir

PV à CT en report d'imposition

PV à LT en report d'imposition

Autres origines

Dette fiscale latente

---

---

**5.7. Autres observations**

NEANT