



# CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN

## COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

*Des experts à votre écoute, partenaires de vos projets !*

Laure Pellier-Cuit  
Philippe Pinaqui

**SAS Oxalis Experts-Comptables**

57 rue de l'Avenir  
74130 VOUGY

04 50 25 79 35  
contact@oxalis-experts.fr



# Sommaire

<b>Compte-rendu de travaux</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
<b>PASSIF</b>	<b>5</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
<b>Compte de résultat association</b>	<b>6</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Autres produits d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>10</b>
<b>ACTIF</b>	<b>10</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10
<i>Immobilisations corporelles</i>	10
<i>Immobilisations financières</i>	10
<i>Stocks en cours</i>	10
<b>PASSIF</b>	<b>11</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	11
<i>Emprunts et dettes</i>	11
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>12</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	12
<i>Autres produits d'exploitation</i>	12
<i>Produits financiers</i>	12
<i>Produits exceptionnels</i>	13
<i>Charges d'exploitation</i>	13
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	14
<b>Annexes Associations</b>	<b>16</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>16</b>
<b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>16</b>
<b>METHODE GENERALE</b>	16
<b>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</b>	17
<b>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</b>	18
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>19</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>21</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>24</b>
<b>Tableau de financement OEC</b>	<b>25</b>
<b>Principaux indicateurs financiers</b>	<b>27</b>



## Compte-rendu de travaux

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	687 236,08 Euros
Chiffre d'affaires	487 598,72 Euros
Résultat net comptable	-20 303,13 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VOUGY  
Le 12/03/2024

Signature de l'Expert-Comptable  
M. PHILIPPE PINAQUI

Cabinet OXALIS EXPERTS-COMPTABLES



*Bilan*

*Compte*

*de*

*résultat*

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	9 466	9 466			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 209	45 145	4 065	4 900	- 835
Autres immobilisations corporelles	108 306	50 547	57 759	10 039	47 720
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>168 482</b>	<b>105 158</b>	<b>63 324</b>	<b>16 439</b>	<b>46 885</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	14 709		14 709	9 888	4 821
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	417		417	417	
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	141 518		141 518	88 669	52 849
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	462 551		462 551	519 680	- 57 129
Charges constatées d'avance	4 718		4 718	3 036	1 682
<b>TOTAL (II)</b>	<b>623 912</b>		<b>623 912</b>	<b>621 689</b>	<b>2 223</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>792 394</b>	<b>105 158</b>	<b>687 236</b>	<b>638 128</b>	<b>49 108</b>



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	257 765	257 765	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	27 000	27 000	
. Report à nouveau	138 422	93 259	45 163
. Résultat de l'exercice	-20 303	45 162	- 65 465
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 540	13 431	34 109
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>450 423</b>	<b>436 618</b>	<b>13 805</b>
Provisions pour risques et charges	19 814	16 699	3 115
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 814</b>	<b>16 699</b>	<b>3 115</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	94 167	63 330	30 837
Autres	62 855	60 081	2 774
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	59 977	61 400	- 1 423
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>216 999</b>	<b>184 811</b>	<b>32 188</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>687 236</b>	<b>638 128</b>	<b>49 108</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	487 599		487 599	433 869	53 730 12,38
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>487 599</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730 12,38</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			419 292	404 990	14 302 3,53
Cotisations			14 138	14 135	3 0,02
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				3 401	- 3 401 -100
Autres produits			32	536	- 504 -94,03
Reprise de provisions			1 797	18 720	- 16 923 -90,40
Transfert de charges			9 207	7 839	1 368 17,45
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>444 467</b>	<b>449 622</b>	<b>- 5 155 -1,15</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>932 066</b>	<b>883 491</b>	<b>48 575 5,50</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			7 717	1 410	6 307 447,30
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>7 717</b>	<b>1 410</b>	<b>6 307 447,30</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion			902		902 N/S
Sur opérations en capital			4 788	3 587	1 201 33,48
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 690</b>	<b>3 587</b>	<b>2 103 58,63</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>945 472</b>	<b>888 487</b>	<b>56 985 6,41</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-20 303</b>	<b>- 20 303</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>965 776</b>	<b>888 487</b>	<b>77 289 8,70</b>

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	70 306	63 124	7 182	11,38
Services extérieurs	113 856	103 632	10 224	9,87
Autres services extérieurs	171 626	80 239	91 387	113,89
Impôts, taxes et versements assimilés	16 110	15 987	123	0,77
Salaires et traitements	425 572	424 562	1 010	0,24
Charges sociales	118 923	128 906	- 9 983	-7,74
Autres charges de personnels	156	109	47	43,12
Subventions accordées par l'association	10 275	10 000	275	2,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	8 838	5 728	3 110	54,29
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	4 912	624	4 288	687,18
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	9 144	8 865	279	3,15
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>949 718</b>	<b>841 775</b>	<b>107 943</b>	<b>12,82</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	16 058		16 058	N/S
Sur opérations en capital		1 550	- 1 550	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>16 058</b>	<b>1 550</b>	<b>14 508</b>	<b>936,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>965 776</b>	<b>843 325</b>	<b>122 451</b>	<b>14,52</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>45 162</b>	<b>- 45 162</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>965 776</b>	<b>888 487</b>	<b>77 289</b>	<b>8,70</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat	10 653	8 190	2 463	30,07
. Prestations en nature	90 166	89 491	675	0,75
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>100 819</b>	<b>97 681</b>	<b>3 138</b>	<b>3,21</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	90 166	89 491	675	0,75
. Prestations				
. Personnel bénévole	10 653	8 190	2 463	30,07
<b>Total</b>	<b>100 819</b>	<b>97 681</b>	<b>3 138</b>	<b>3,21</b>



# Détail des comptes

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	9 466	9 466			
20500000 Concess.dts similaire	9 466		9 466	9 466	
28050000 Amort des logiciels		9 466	-9 466	-9 466	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	49 209	45 145	4 065	4 900	- 835
21500000 Install.techn.mat & outillage	4 865		4 865	4 865	
21551000 Matériel technique pédagogique	5 072		5 072	5 072	
21570000 Equipement cirque	39 273		39 273	37 460	1 813
28150000 Amort instal technique		4 865	-4 865	-4 865	
28155100 Amort du materiel pedagogique		5 072	-5 072	-5 072	
28157000 Amort materiel cirque		35 208	-35 208	-32 559	- 2 649
Autres immobilisations corporelles	108 306	50 547	57 759	10 039	47 720
21810000 Installations générales	7 280		7 280		7 280
21820000 Matériel de transport	39 074		39 074		39 074
21830000 Mat.bureau & informa	38 415		38 415	38 415	
21841000 Mobilier	21 227		21 227	13 671	7 556
21850100 Matériel pédagogique clsh	1 246		1 246	1 246	
21860000 Autre matériel	1 064		1 064	1 064	
28181000 Amort installations générales		96	-96		- 96
28182000 Amort matériel de transport		1 541	-1 541		- 1 541
28183000 Amt mat.bur et infor		33 300	-33 300	-29 465	- 3 835
28184100 Amt mobilier		13 802	-13 802	-13 342	- 460
28185000 Amort autre materiel		1 064	-1 064	-1 064	
28185100 Amort mat pedagogique clsh		744	-744	-486	- 258
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
27500000 Dépôts et cautions versés	1 500		1 500	1 500	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>168 482</b>	<b>105 158</b>	<b>63 324</b>	<b>16 439</b>	<b>46 885</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	14 709		14 709	9 888	4 821
41100000 Usagers débiteurs	14 709		14 709	9 888	4 821
Autres créances					
. Organismes sociaux	417		417	417	
43871000 CPAM - IJSS à recevoir	417		417	417	
. Autres	141 518		141 518	88 669	52 849
44100100 Prest service CAF-CLSH	6 011		6 011	6 282	- 271
44100300 Prest service CAF-Halte garderie	27 700		27 700	21 263	6 437
44100400 Prestations services CAF - CLAS	2 529		2 529	2 538	- 9
44100500 CD 74 + CAF - projets famil.				2 609	- 2 609
44100600 Prest service CAF - ACF	8 078		8 078	7 105	973
44100700 Prest service CAF-AGC	24 145		24 145	21 236	2 909
44170000 Subv.ent expl.a rece	1 020		1 020		1 020
44171000 Caf a recevoir	39 843		39 843	8 760	31 083
44172100 Mairie Annecy-Aides accueil loisirs	9 940		9 940	16 472	- 6 532
44173000 Conseil départemental subvention	20 000		20 000		20 000
46710100 Avance frais halte garderie				34	- 34
46710200 Avance frais Accueil loisirs	40		40	37	3
46870000 Divers pdts a recevoir	2 212		2 212	2 333	- 121
Disponibilités	462 551		462 551	519 680	- 57 129
51100000 Valeurs a l'encaissement	19		19	5	14
51212200 Cl compte 50122b				4 354	- 4 354
51224700 Crédit Mutuel compté dédié CSE	1 461		1 461		1 461
51224800 Crédit mutuel cpte courant 2	27 927		27 927	34 204	- 6 277
51224900 Crédit mutuel cpte courant	16 132		16 132	53 697	- 37 565
51246000 Cred mutuel livret bleu	82 009		82 009	79 686	2 323
51246100 Cred mutuel cpte sur livret	334 134		334 134	346 688	- 12 554
53100000 Caisse	869		869	1 047	- 178
Charges constatées d'avance	4 718		4 718	3 036	1 682
48600000 Charges const.avance	4 718		4 718	3 036	1 682
<b>TOTAL (II)</b>	<b>623 912</b>		<b>623 912</b>	<b>621 689</b>	<b>2 223</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>792 394</b>	<b>105 158</b>	<b>687 236</b>	<b>638 128</b>	<b>49 108</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>257 765</b>	<b>257 765</b>	
10200000 Fds ass.sans droit r	257 765	257 765	
. Réserves	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	
10686000 Reserve de compensat	27 000	27 000	
. Report à nouveau	<b>138 422</b>	<b>93 259</b>	<b>45 163</b>
11000000 Report à nouveau créditeur	129 170	84 008	45 162
11060000 Report à nouveau subventions invt	9 252	9 252	
. Résultat de l'exercice	<b>-20 303</b>	<b>45 162</b>	<b>- 65 465</b>
Autres fonds associatifs			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	<b>47 540</b>	<b>13 431</b>	<b>34 109</b>
13100000 Subventions d'investissement	58 141	19 245	38 896
13900000 Subventions invt inscrites au résultat	-10 602	-5 814	- 4 788
<b>TOTAL (I)</b>	<b>450 423</b>	<b>436 618</b>	<b>13 805</b>
Provisions pour risques et charges	<b>19 814</b>	<b>16 699</b>	<b>3 115</b>
15300000 Prov.départ en retraite	19 814	16 699	3 115
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 814</b>	<b>16 699</b>	<b>3 115</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>94 167</b>	<b>63 330</b>	<b>30 837</b>
40110000 Fourniss.biens prest	24 944	31 857	- 6 913
40810000 Fourn.fds non parven	69 223	31 473	37 750
Autres dettes	<b>62 855</b>	<b>60 081</b>	<b>2 774</b>
41101000 Fact usagers & org.p	10 358	7 441	2 917
42100000 Personnel - rémunérations dues		560	- 560
42700000 Personnel opposition	50		50
42823000 Dette prov.conges a	20 675	18 583	2 092
43110000 Urssaf	11 888	12 040	- 152
43720000 Mutuelles	2 359	2 539	- 180
43730000 Prévoyance Chorum	1 201	1 116	85
43780000 Autres organismes sociaux	4 098	3 784	314
43862000 Charges sociales sur congés payés	7 204	6 332	872
44210000 Prélèvements à la source	446	371	75
44710000 Taxe s/les salaires	230	494	- 264
44713000 Habitat formation	3 475	3 852	- 377
46710000 Avance frais logistique	93		93
46710100 Avance frais halte garderie	121		121
46710300 Avance frais jeunesse vie quartier		96	- 96
46710400 Avance frais cirque et culture	69	82	- 13
46710500 Frais déplacement du personnel	197		197
46860000 Divers charges a pay	390	2 790	- 2 400
Produits constatés d'avance	<b>59 977</b>	<b>61 400</b>	<b>- 1 423</b>
48700000 Pdts const avance	59 977	61 400	- 1 423
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>216 999</b>	<b>184 811</b>	<b>32 188</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>687 236</b>	<b>638 128</b>	<b>49 108</b>

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Production vendue services	<b>487 599</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730</b>
70623000 CAF PS Subv Animat] GI	73 694		73 694	70 785	2 909
70623100 CAF PS Subv HalteGarderi	92 578		92 578	78 357	14 221
70623300 CAF PS Subv Accueil Lois	19 913		19 913	21 131	- 1 218
70623500 CAF PS - Anim Coll Famil	24 655		24 655	23 682	973
70623600 CAF PS - CLAS	6 312		6 312	5 563	749
70623900 CAF PS - Covid	255		255	1 615	- 1 360
70624000 CAF subvention fonctionnn	30 000		30 000		30 000
70642000 Part.des usagers-bons va	4 161		4 161	5 236	- 1 075
70642100 Part usagersr HalteGarde	16 749		16 749	15 549	1 200
70642200 Part usagers Parents/Enf	160		160	86	74
70642300 Part usagers Accueil Loi	69 090		69 090	66 871	2 219
70642500 Part usagers Acc Anim Je	770		770	1 686	- 916
70642600 Part usagersr Clas	359		359	763	- 404
70642700 Part usagers Activités é	770		770		770
70642800 Part usagers projets jeu	50		50		50
70643000 Part usagers Lien entre	721		721	377	344
70643100 Part usagers Action Fami	807		807	345	462
70680000 Ecole Cirque année scola	80 932		80 932	79 751	1 181
70681000 Ecole Cirque stages	17 834		17 834	15 642	2 192
70682000 Ecole Cirque spectacles	2 808		2 808	2 840	- 32
70683000 Cirque Prestations Extér	32 761		32 761	32 234	527
70684000 Ecole cirque - seniors	3 142		3 142	2 493	649
70689900 Prestations diverses	6 860		6 860	6 954	- 94
70881700 Part usagers Activités S	2 217		2 217	1 908	309
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>487 599</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation	<b>419 292</b>		<b>404 990</b>	<b>14 302</b>	<b>3,53</b>
74130000 Etat - Aides à l'emploi	11 420		16 666	- 5 246	-31,48
74300000 Subventions Département	33 000		33 000		0,00
74310000 Subv REAAP & Com mixt	2 400		2 089	311	14,89
74400000 Subventions et PS Ville Annecy	336 000		323 000	13 000	4,02
74406100 Ville Annecy Aides CLSH	21 246		20 335	911	4,48
74520000 Subv Exploitation CAF			3 000	- 3 000	-100
74800000 Subv autre entité publique	11 176		6 900	4 276	61,97
74800300 Capej	4 050			4 050	N/S
Cotisations	<b>14 138</b>		<b>14 135</b>	<b>3</b>	<b>0,02</b>
75600000 Cotisations adhérents	6 820		7 040	- 220	-3,12
75610000 Ecole Cirque / Licence FFEC	6 317		6 112	205	3,35
75611000 Ecole de cirque Sacem	1 001		983	18	1,83
Produits liés à des financements réglementaires			<b>3 401</b>	<b>- 3 401</b>	<b>-100</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices an					
78940000 Reprise de fonds dédiés			3 401	- 3 401	-100
Autres produits	<b>32</b>		<b>536</b>	<b>- 504</b>	<b>-94,03</b>
75801000 Différences règlements	4		10	- 6	-60,00
75821000 Dons reçus	3			3	N/S
75880000 Autres produits	25		526	- 501	-95,25
Reprise de provisions	<b>1 797</b>		<b>18 720</b>	<b>- 16 923</b>	<b>-90,40</b>
78154000 Reprise provision ifc	1 797		18 720	- 16 923	-90,40
Transfert de charges	<b>9 207</b>		<b>7 839</b>	<b>1 368</b>	<b>17,45</b>
79100000 Transferts de charges	7 570		6 185	1 385	22,39
79140000 Tranfert de charges sociales	1 637		1 431	206	14,40
79141000 Indemnités chômage partiel			223	- 223	-100
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>444 467</b>		<b>449 622</b>	<b>- 5 155</b>	<b>-1,15</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>932 066</b>		<b>883 491</b>	<b>48 575</b>	<b>5,50</b>
<b>Produits financiers</b>					
Autres intérêts et produits assimilés	<b>7 717</b>		<b>1 410</b>	<b>6 307</b>	<b>447,30</b>
76810000 Interets des cptes financiers	7 717		1 410	6 307	447,30
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>7 717</b>		<b>1 410</b>	<b>6 307</b>	<b>447,30</b>



	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>902</b>		<b>902</b>	<b>N/S</b>
77180000 Produits except/op de gestion	66		66	N/S
77200000 Produits exerc.anter	836		836	N/S
Sur opérations en capital	<b>4 788</b>	<b>3 587</b>	<b>1 201</b>	<b>33,48</b>
77560000 Produit cession immobilisations		1 550	- 1 550	-100
77700000 Qu.part subv.vire re	4 788	2 037	2 751	135,05
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>5 690</b>	<b>3 587</b>	<b>2 103</b>	<b>58,63</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>945 472</b>	<b>888 487</b>	<b>56 985</b>	<b>6,41</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-20 303</b>		<b>- 20 303</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>965 776</b>	<b>888 487</b>	<b>77 289</b>	<b>8,70</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	<b>70 306</b>	<b>63 124</b>	<b>7 182</b>	<b>11,38</b>
60610000 Goûters enfants et jeunes	3 073	3 166	- 93	-2,94
60610100 Repas pris à l'extérieur		106	- 106	-100
60610500 Alimentation services municipaux	30 500	27 621	2 879	10,42
60610600 Alimentation autres secteurs	4 806	7 171	- 2 365	-32,98
60611000 Electricité	9 801	3 026	6 775	223,89
60611100 Gaz	6 457	4 390	2 067	47,08
60611200 Eau	828	901	- 73	-8,10
60612000 Fournitures d'activités	4 891	7 674	- 2 783	-36,27
60612500 Fourn Soins + Pharmacie	1 274	1 133	141	12,44
60613000 Produits entretien	959	1 130	- 171	-15,13
60614000 Linge et Vet Travail	695	1 304	- 609	-46,70
60630000 Petit outillage Equipement	4 570	4 405	165	3,75
60640000 Fournitures de bureau	2 028	1 097	931	84,87
60660000 Carburant	425		425	N/S
Services extérieurs	<b>113 856</b>	<b>103 632</b>	<b>10 224</b>	<b>9,87</b>
61100000 Sous traitance menage	33 447	36 627	- 3 180	-8,68
61110000 Ss-Trait sorties extérieures	9 528	7 755	1 773	22,86
61120000 Ss-Trait Activités à des Tiers	47 032	33 751	13 281	39,35
61320000 Locations hébergement	1 405	971	434	44,70
61350000 Location mobilière	5 298	7 690	- 2 392	-31,11
61351000 Location imprimantes	4 597	6 279	- 1 682	-26,79
61400000 Charg.locat.& coprop	1 200	941	259	27,52
61520000 Ent.repar.s/biens im	832	810	22	2,72
61550000 Entretien biens mobiliers	500		500	N/S
61560000 Maintenance Matériel	6 477	5 776	701	12,14
61600000 Primes d'assurances	1 309	1 375	- 66	-4,80
61610000 Assurances construction matériel	1 425	1 363	62	4,55
61620000 Assurance Automission	302	293	9	3,07
61680000 Assurance véhicule	324		324	N/S
61810000 Documentation générale	181		181	N/S
Autres services extérieurs	<b>171 626</b>	<b>80 239</b>	<b>91 387</b>	<b>113,89</b>
62110000 Personnel intérimaire	5 343		5 343	N/S
62141000 Personnel mis à disposition	17 000	8 614	8 386	97,35
62260000 Honoraires paies	10 103	10 354	- 251	-2,42
62260500 Honoraires direction	77 419		77 419	N/S
62261000 Honoraires Expert	6 040	5 866	174	2,97
62262000 Honoraires CCT	5 752	5 176	576	11,13
62310000 Annonces et insertions	11	5	6	120,00
62340000 Cadeaux	16	101	- 85	-84,16
62360000 Brochures dépliants	14 420	12 835	1 585	12,35
62380000 Divers, dons	2	3	- 1	-33,33
62410000 Transports de biens	10		10	N/S
62430000 Transport pour activités	3 590	3 160	430	13,61
62510000 Voyages et déplaceme	3 017	3 272	- 255	-7,79
62570000 Reception	7 252	7 590	- 338	-4,45
62610000 Affranchissements	584	522	62	11,88
62620000 Telephone	3 929	3 936	- 7	-0,18
62621000 Téléphone portable	220	204	16	7,84
62622000 Téléphone portable-secteur jeunesse	203	355	- 152	-42,82
62623000 Téléphone portable direction	216	204	12	5,88
62624000 Téléphone portable halte garderie	144	140	4	2,86
62625000 Téléphone portable famille	216	143	73	51,05
62626000 Téléphone portable accueil loisirs	176	213	- 37	-17,37
62700000 Serv.bancaires & ass	767	538	229	42,57
62810000 Cotisations diverses	6 389	6 211	178	2,87
62850000 Frais conseil admin + AG	1 731		1 731	N/S
62860000 Frais de formation	5 276	8 557	- 3 281	-38,34
62862000 Formation des benevoles	1 800	2 240	- 440	-19,64

Impôts, taxes et versements assimilés	<b>16 110</b>	<b>15 987</b>	<b>123</b>	<b>0,77</b>
63110000 Taxe s/les salaires	6 076	10 525	- 4 449	-42,27
63330000 Form.profess.continu	9 676	5 462	4 214	77,15
63580000 Autres droits	358		358	N/S
Salaires et traitements	<b>425 572</b>	<b>424 562</b>	<b>1 010</b>	<b>0,24</b>
64110000 Salaires & appointem	393 700	397 714	- 4 014	-1,01
64120000 Variation prov congés payés	2 092	-427	2 519	589,93
64130000 Primes et gratifications	5 320	2 919	2 401	82,25
64140000 Indemnités et avantages divers	6 960	11 557	- 4 597	-39,78
64141000 Indemnités rupture conventionnelle	8 405		8 405	N/S
64160000 Guso	9 095	12 799	- 3 704	-28,94
Charges sociales	<b>118 923</b>	<b>128 906</b>	<b>- 9 983</b>	<b>-7,74</b>
64510000 Cotisations a l'urss	70 153	79 820	- 9 667	-12,11
64531000 Cot.retr.cplt et pre	16 290	18 445	- 2 155	-11,68
64540000 Cotisations assedic	16 535	16 632	- 97	-0,58
64580000 Prevoyance	4 128	4 742	- 614	-12,95
64581000 Mutuelle	7 556	7 094	462	6,51
64590000 Variation ch pat/cp	872	-303	1 175	387,79
64750000 Medecine du travail	3 260	2 350	910	38,72
64752000 Frais médicaux liés à l'activité	130	125	5	4,00
Autres charges de personnels	<b>156</b>	<b>109</b>	<b>47</b>	<b>43,12</b>
64800000 Autres charges de personnel	156	109	47	43,12
Subventions accordées par l'association	<b>10 275</b>	<b>10 000</b>	<b>275</b>	<b>2,75</b>
65720000 Coproduction compagnie artistes	10 275	10 000	275	2,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>8 838</b>	<b>5 728</b>	<b>3 110</b>	<b>54,29</b>
68112000 Dot.amt.immo corpore	8 838	5 728	3 110	54,29
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	<b>4 912</b>	<b>624</b>	<b>4 288</b>	<b>687,18</b>
68150000 Dot prov indemnité retraite	4 912		4 912	N/S
68154000 Prov départ en retraite		624	- 624	-100
Autres charges	<b>9 144</b>	<b>8 865</b>	<b>279</b>	<b>3,15</b>
65110000 Redevances, Brevets, Licences	6 869	6 542	327	5,00
65160000 SACEM	1 933	2 223	- 290	-13,05
65400000 Pertes s/creances ir	38	93	- 55	-59,14
65800000 Difference encaissement	295		295	N/S
65801000 Différences de règlements	9	7	2	28,57
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>949 718</b>	<b>841 775</b>	<b>107 943</b>	<b>12,82</b>
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>16 058</b>		<b>16 058</b>	<b>N/S</b>
67200000 Charg.exercices ante	16 058		16 058	N/S
Sur opérations en capital		<b>1 550</b>	<b>- 1 550</b>	<b>-100</b>
67560000 Vnc immobilisations financières sorties		1 550	- 1 550	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>16 058</b>	<b>1 550</b>	<b>14 508</b>	<b>936,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>965 776</b>	<b>843 325</b>	<b>122 451</b>	<b>14,52</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>45 162</b>	<b>- 45 162</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>965 776</b>	<b>888 487</b>	<b>77 289</b>	<b>8,70</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat	<b>10 653</b>	<b>8 190</b>	<b>2 463</b>	<b>30,07</b>
. Prestations en nature	<b>90 166</b>	<b>89 491</b>	<b>675</b>	<b>0,75</b>
<b>Total</b>	<b>100 819</b>	<b>97 681</b>	<b>3 138</b>	<b>3,21</b>
Charges				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>90 166</b>	<b>89 491</b>	<b>675</b>	<b>0,75</b>
. Personnel bénévole	<b>10 653</b>	<b>8 190</b>	<b>2 463</b>	<b>30,07</b>
<b>Total</b>	<b>100 819</b>	<b>97 681</b>	<b>3 138</b>	<b>3,21</b>

# *Annexes*

## Annexes Associations

### PREAMBULE

Le Centre Social et Culturel du Parmelan a pour but de promouvoir, avec le concours de personnes qualifiées, salariées et/ou bénévoles, des activités à caractère social, culturel, sportif et de loisirs, au profit de personnes de tous âges.

L'association a pour objectif d'assurer un rôle effectif dans l'animation et le développement de la collectivité où elle est insérée. Elle développe une démarche d'animation accessible à tous, en s'assurant de la participation effective des usagers.

Elle gère l'ensemble des moyens techniques et humains nécessaires aux activités engagées, en particulier les locaux destinés à accueillir les individus, les familles et les groupes, en se faisant assister d'une équipe de salariés.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 687 236,08 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 20 303,13 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/03/2024 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 02 ans
Matériel	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes (19 814 ₣). Le mode de calcul est indiqué ci-après : méthode rétrospective, table de mortalité utilisée : TV 88/90, taux d'actualisation : 3,17%.

### **Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Elles concernent :

- la mise à disposition des locaux par la Ville d'Annecy qui en donne le montant.
- les heures de bénévolat pour l'aide aux devoirs (612 heures)
- les heures de bénévolat pour le festival LGS (100 heures)
- les heures de bénévolat LVTT, animation d'atelier (16 heures)
- les heures de bénévolat d'aide aux repas solidaires (53 heures)

Ces contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 466			9 466
Immobilisations corporelles	101 792	55 723		157 515
Immobilisations financières	1 500	1 500	1 500	1 500
<b>TOTAL</b>	<b>112 759</b>	<b>57 223</b>	<b>1 500</b>	<b>168 482</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 466			9 466
<b>TOTAL I</b>	<b>9 466</b>			<b>9 466</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	42 496	2 648		45 145
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers		96		96
Matériel de transport		1 541		1 541
Matériel de bureau et informatique	44 357	4 552		48 909
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>86 853</b>	<b>8 838</b>		<b>95 691</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>96 320</b>	<b>8 838</b>		<b>105 158</b>

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers	14 709	14 709	
Autres créances	141 935	141 935	
<b>Charges constatées d'avance</b>	4 718	4 718	
<b>TOTAL</b>	<b>161 362</b>	<b>161 362</b>	

### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	139 266
Autres produits à recevoir	2 629
<b>TOTAL</b>	<b>141 894</b>



## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	257 765				257 765
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	27 000				27 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	93 259	45 162			138 422
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	45 162	-45 162		20 303	-20 303
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>423 187</b>			<b>20 303</b>	<b>402 884</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	13 431		38 896	4 788	47 540
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>436 618</b>		<b>38 896</b>	<b>25 091</b>	<b>450 423</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

### Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	16 699	4 912	1 797	19 814
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 699</b>	<b>4 912</b>	<b>1 797</b>	<b>19 814</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>16 699</b>	<b>4 912</b>	<b>1 797</b>	<b>19 814</b>
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 912	1 797	

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance	94 167 51 627 11 227 59 977	94 167 51 627 11 227 59 977		
<b>TOTAL</b>	<b>216 999</b>	<b>216 999</b>		

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	69 223 27 879 390
<b>TOTAL</b>	<b>97 492</b>

# Etats de gestion

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
-	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>					
<b>Taux de marge commerciale</b>		%	%		
+	Production vendue	487 599	433 869	53 730	12,38
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730</b>	<b>12,38</b>
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730</b>	<b>12,38</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>		<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>		<b>487 599</b>	<b>433 869</b>	<b>53 730</b>	<b>12,38</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>		<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>		
-	Services extérieurs et autres charges externes	355 788	246 995	108 793	44,05
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>131 810</b>	<b>186 874</b>	<b>- 55 064</b>	<b>-29,47</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>		<b>27,03 %</b>	<b>43,07 %</b>		
+	Subventions d'exploitation	419 292	404 990	14 302	3,53
-	Impôts, taxes et versements assimilés	16 110	15 987	123	0,77
-	Salaires et traitements	423 935	422 908	1 027	0,24
-	Charges sociales	119 079	129 015	- 9 936	-7,70
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>-8 020</b>	<b>23 954</b>	<b>- 31 974</b>	<b>-133,48</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>		<b>-1,64 %</b>	<b>5,52 %</b>		
+	Reprise sur amortissements et provisions	1 797	18 720	- 16 923	-90,40
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 838	5 728	3 110	54,29
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	4 912	624	4 288	687,18
+	Autres produits de gestion courante	14 170	14 671	- 501	-3,41
-	Autres charges de gestion courante	19 419	18 865	554	2,94
+	Transfert de charges d'exploitation	7 570	6 185	1 385	22,39
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>		<b>-17 652</b>	<b>38 315</b>	<b>- 55 967</b>	<b>-146,07</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>		<b>-3,62 %</b>	<b>8,83 %</b>		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	7 717	1 410	6 307	447,30
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>-9 935</b>	<b>39 724</b>	<b>- 49 659</b>	<b>-125,01</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>		<b>-2,04 %</b>	<b>9,16 %</b>		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	902		902	N/S
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 788	3 587	1 201	33,48
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 058		16 058	N/S
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 550	- 1 550	-100
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-10 368</b>	<b>2 037</b>	<b>- 12 405</b>	<b>-608,98</b>
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices		-3 401	3 401	-100
<b>Résultat net Comptable</b>		<b>-20 303</b>	<b>45 162</b>	<b>- 65 465</b>	<b>-144,96</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>		<b>-4,16 %</b>	<b>10,41 %</b>		

## Tableau de financement OEC

Présenté en Euros

	31/12/2023	31/12/2022
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Capacité d'autofinancement de l'Exercice</b>	-13 138	27 356
- Transfert de Charges au compte de Charges à répartir		
- Augmentation des Frais d'Etablissement		
<b>Capacité d'Autofinancement de l'Exercice Corrigée</b>	-13 138	27 356
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	-27 165	750
- Fournisseurs d'immobilisations		
- Capital souscrit appelé non versé		
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	-27 165	750
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</b>	<b>-40 302</b>	<b>28 106</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-55 723	-10 437
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles		
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-1 500	
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières	1 500	1 550
Subventions d'investissement reçues	38 896	10 760
Fournisseurs d'immobilisations		
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</b>	<b>-16 827</b>	<b>1 873</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Réduction de capital		
Dividendes versés aux actionnaires		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Remboursements d'emprunts		
Avances reçues de tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)</b>		
<b>Variation de Trésorerie (A + B + C)</b>	<b>-57 129</b>	<b>29 979</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture (D)</b>	<b>519 680</b>	<b>489 701</b>
<b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b>	<b>462 551</b>	<b>519 680</b>



Principaux

indicateurs

financiers