

Documents financiers

Pôle Européen de la Céramique

1 Avenue d'ester

87069 Limoges cedex

Exercice clos le **31/12/2022**

Sommaire Pôle Européen de la Céramique

Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	5
1. Comptes annuels	7
Bilan actif	8
Bilan passif	9
Compte de résultat	10
Contributions volontaires	12
Annexe	13
Synthèse de l'annexe	14
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	25
2. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	32

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Monsieur,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Pôle Européen de la Céramique relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	476 018,23 €
- Chiffre d'affaires :	431 739,24 €
- Résultat net comptable :	31 602,82 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LIMOGES
Le 6 avril 2023

Gilles Noyer
Expert-Comptable Associé



TEL. / 05.55.34.19.05



129 Avenue du Sablard
87000 LIMOGES



pkf-arsilon.com



Comptes annuels

Bilan actif Pôle Européen de la Céramique

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	27 833	20 938	6 895	5 153
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	3 223		3 223	3 223
Total I	31 056	20 938	10 118	8 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 780		12 780	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	10 320	6 796	3 525	11 685
Autres créances	212 810		212 810	228 279
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	226 196		226 196	226 576
Charges constatés d'avance	10 589		10 589	3 919
Total II	472 696	6 796	465 900	470 459
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	503 752	27 734	476 018	478 835
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif Pôle Européen de la Céramique

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	120 000	107 729
Report à nouveau	82 558	59 248
Excédent ou déficit de l'exercice	31 603	35 580
Situation nette (sous-total)	234 161	202 558
Total I	234 161	202 558
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 750	21 000
Provisions pour charges	33 567	42 860
Total III	57 317	63 860
DETTES		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 560	1 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 830	79 945
Dettes fiscales et sociales	95 897	106 114
Produits constatés d'avance	60 254	24 362
Total IV	184 541	212 417
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		
	476 018	478 835
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	182 981	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	431 739	246 250
Dont parrainages		38 080
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	501 804	562 015
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	30 950	38 250
Autres produits	652	72
Total I	965 145	846 587
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	428 587	267 413
Impôts, taxes et versements assimilés	15 030	19 272
Salaires et traitements	330 610	357 284
Charges sociales	130 580	134 160
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 420	2 068
Dotations aux provisions	23 750	22 814
Autres charges	1 274	3 753
Total II	934 250	806 765
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 895	39 822
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 805	232
Différences positives de change		12
Total III	1 805	244
CHARGES FINANCIERES		
Différences négatives de change	650	31
Total IV	650	31
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 155	212

Compte de résultat Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	32 050	40 034
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		26
Sur opérations en capital	4 267	
Total V	4 267	26
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	35	925
Sur opérations en capital	251	
Total VI	286	925
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 981	-899
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 428	3 555
Total des produits (I+III+V)	971 217	846 856
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	939 614	811 276
EXCEDENT OU DEFICIT	31 603	35 580

Contributions volontaires Pôle Européen de la Céramique

Contributions volontaires

– Bénévolat : prestations fournies par les chefs d'entreprise

Les prestations fournies par les chefs d'entreprise ne sont pas comptabilisées ni en produits, ni en charges. Ces prestations, suivies extra comptablement à partir d'un relevé nominatif des présences, ont été valorisées sur la base de journées de bénévolat, pour un montant global de 269 571 €

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	269 571	343 863
Bénévolat		
Total	269 571	343 863
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	269 571	343 863
Personnel bénévole		
Total	269 571	343 863



Annexe

Synthèse de l'annexe Pôle Européen de la Céramique

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Concours publics et subventions	x		
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organ		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables Pôle Européen de la Céramique

Désignation de l'association : Pôle Européen de la Céramique

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de 476 018 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 31 603 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels seront arrêtés le 26 avril 2023 par le Conseil d'Administration.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Unique pôle de compétitivité dédié aux céramiques et labellisé depuis 2005, le Pôle Européen de la Céramique de Limoges est reconnu comme expert en France.

Il fédère actuellement autour des activités du domaine plus de 150 adhérents (industriels, organismes de recherche et technologiques, centres de formation), principalement situés en France, mais également, à l'étranger (Allemagne, Suisse, Portugal, Belgique, Italie...).

Le Pôle Européen de la Céramique a pour mission de dynamiser l'activité du secteur de la céramique par l'innovation. Ainsi, il anime son réseau afin de favoriser la capacité de celui-ci :

- à innover par un soutien actif au montage de projets innovants et collaboratifs,
- à croître via des actions de promotion et de mise en relation,
- à se développer à l'échelle européenne et internationale.

Les principaux moyens financiers dont disposent l'association pour mener à bien ses différentes missions sont détaillés ci-après :

- cotisations des adhérents
- organisation de journées techniques
- subventions

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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 la méthode des coûts historiques .

Règles et méthodes comptables Pôle Européen de la Céramique

L'association applique le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	256		256	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 077	4 913	2 157	27 833
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 333	4 913	2 413	27 833
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 223			3 223
Immobilisations financières	3 223			3 223
ACTIF IMMOBILISE	28 556	4 913	2 413	31 056

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 913		4 913
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 913		4 913
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 413		2 413
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 413		2 413

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3	3	5	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 178	2 917	2 157	20 938
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 180	2 920	2 162	20 938
ACTIF IMMOBILISE	20 180	2 920	2 162	20 938

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 236 943 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 223		3 223
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 320	10 320	
Autres	212 810	212 810	
Charges constatées d'avance	10 589	10 589	
Total	236 943	233 720	3 223
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	2 436
Total	2 436

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves	107 729	35 580	-23 309		120 000
Report à Nouveau	59 248		23 309		82 558
Excédent ou déficit de l'exercic	35 580	-35 580	31 603		31 603
Situation nette	202 558		31 603		234 161
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	202 558		31 603		234 161

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	42 860		9 294		33 567
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 000	23 750	21 000		23 750
Total	63 860	23 750	30 294		57 317
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		23 750	30 294		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 182 981 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 830	26 830		
Dettes fiscales et sociales	95 897	95 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	60 254	60 254		
Total	182 981	182 981		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 963
Dettes prov. congés payés	14 887
Personnel - autres charges à payer	4 000
Charges sur congés à payer	7 274
Charges sociales - charges à payer	2 101
Total	35 225

Notes sur le bilan Pôle Européen de la Céramique

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 589		
Total	10 589		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	60 254		
Total	60 254		

Notes sur le compte de résultat Pôle Européen de la Céramique

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	82 908	70 000	348 895			501 804
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem						
						501 804



Détail des comptes

Bilan détaillé Pôle Européen de la Céramique

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport				256
218300 - Matériel de bureau	1 550		1 550	1 721
218310 - Matériel informatique	16 535		16 535	13 607
218400 - Mobilier	9 748		9 748	9 748
281820 - Amort. Matériel de transport				-3
281830 - Amort. Matériel de bureau & info.		836	-836	-1 722
281831 - Amortiss. matériel informatique		10 705	-10 705	-9 274
281840 - Amort. Mobilier		9 397	-9 397	-9 182
	27 833	20 938	6 895	5 153
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements versés	3 223		3 223	3 223
	3 223		3 223	3 223
Total I	31 056	20 938	10 118	8 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - Avances et acomptes	12 780		12 780	
	12 780		12 780	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients				10 896
416000 - Clients douteux ou litigieux	7 884		7 884	6 090
418100 - Factures à établir	2 436		2 436	
491000 - PROVISION CLIENTS DOUTEUX		6 796	-6 796	-5 300
	10 320	6 796	3 525	11 685
Autres créances				
445620 - TVA déductible s/immobilisations				232
445660 - TVA déductible/Achats	2 267		2 267	5 992
445670 - Crédit de TVA à reporter				8 262
445830 - Remboursement de TVA demandé	7 538		7 538	8 000
445860 - TVA sur factures non parvenues	1 104		1 104	6 926
467111 - Sub Aide Apprentissage				2 667
467112 - Subvention SIRENA N AQ 2021				20 124
467113 - Subvention DGA 2022	49 000		49 000	21 000
467152 - Subvention Agglo Lges 2022	15 000		15 000	10 000
467240 - Subvention Région 2022	115 000		115 000	125 000
467253 - Subvention Occitanie 2022	16 500		16 500	16 500
467420 - Subvention Clay 2022	5 113		5 113	3 577
467421 - Subvention V.I.E Région NA 2022	1 289		1 289	
	212 810		212 810	228 279
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512100 - BANQUE TARNEAUD	42 036		42 036	8 560
512300 - LIVRET A	77 491		77 491	76 768

Bilan détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
512310 - COMPTE SUR LIVRET	106 670		106 670	141 239
530000 - Caisse				10
	226 196		226 196	226 576
Charges constatés d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	10 589		10 589	3 919
	10 589		10 589	3 919
Total II	472 696	6 796	465 900	470 459
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	503 752	27 734	476 018	478 835

Bilan détaillé Pôle Européen de la Céramique

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité		
106800 - Autres réserves	120 000	107 729
	120 000	107 729
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (créiteur)	82 558	59 248
	82 558	59 248
Excédent ou déficit de l'exercice	31 603	35 580
Situation nette (sous-total)	234 161	202 558
Total I	234 161	202 558
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - Autres provisions pour risques	23 750	21 000
	23 750	21 000
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	33 567	42 860
	33 567	42 860
Total III	57 317	63 860
DETTES		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100 - Clients - Avances et acomptes reçus	1 560	1 995
	1 560	1 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	19 867	37 525
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 963	42 421
	26 830	79 945
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - rémunérations dues		98
428200 - Dettes prov. congés payés	14 887	20 584
428600 - Personnel - autres charges à payer	4 000	
431000 - Sécurité sociale	44 708	45 012
437100 - Caisse retraite cadres et salaires	7 290	6 801
437300 - Prévoyances	2 019	1 924
437500 - Mutuelle EOVI	539	194
437800 - Autres caisses	1 227	1 227
438200 - Charges sur congés à payer	7 274	9 252
438600 - Charges sociales - charges à payer	2 101	
438612 - Taxe apprentissage CAP		1 324
438613 - Formation continue CAP		1 407
442100 - Etat - PAS	6 275	5 624

Bilan détaillé Pôle Européen de la Céramique

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	872	3 555
445710 - TVA collectée	979	1 984
445870 - TVA sur factures à établir	406	
447040 - Taxe sur les salaires	3 320	7 127
	95 897	106 114
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	60 254	24 362
	60 254	24 362
Total IV	184 541	212 417
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	476 018	478 835

Compte de résultat détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
705000 - COTISATIONS	150 178	129 383
705100 - Cotisations EXO	14 720	8 420
705120 - Cotisation Intra-comm	8 050	7 150
706010 - PRESTATIONS DIVERSES	9 135	5 863
706011 - Prestation diverses CERAMITEC	5 695	
706012 - Prestations Diverses V.I.E	19 360	
706013 - Prestations Diverses SIRENA	11 000	
706020 - Prest. diverses Exo		500
706021 - Prestations Div EXO SIRENA	2 200	
706030 - PRESTATIONS DIV. INTRACOM		500
706100 - JOURNEES TECHNIQUES	27 700	14 794
706110 - Journées Techniques EXO	3 500	4 375
706120 - Journée technique Intra-comm	500	3 325
706130 - JOURNEE TECH. SIRENA MICDAY		3 100
706301 - SALON C4i Refact Entreprise		33 900
706311 - Salon C4i Refact Entrepr Exo		1 780
706321 - SALON C4i Refact Ent Intracom		2 400
706400 - SALONS COLL REFACT ENTREPRISE	5 291	10 970
706401 - SALONS COLLECTIFS SIRENA	18 400	3 700
706402 - SALONS COLL. CERAMITEC	132 895	
706410 - Salons Coll. Refact Entrep EXO	6 295	1 500
706411 - Salons Coll Refact EXO CERAMI	5 495	
706420 - Salons Coll Refact Entrp INTR	7 590	1 500
706421 - Salons Coll. Refact INTRA CERA	5 435	
706500 - PRESTAT. COMMUNICATION	600	2 400
706501 - PRESTAT COMMUN SIRENA	1 866	10 090
706511 - Prestation Commu EXO SIRENA		600
709600 - R.R.R.accordés s/prestat. de sces	-4 167	
	431 739	246 250
Dont parrainages		38 080
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740200 - Subvention Région	230 000	250 000
740210 - Subvention Clay	8 907	9 097
740211 - Subvention NEWSKIN Projet Européen	74 001	88 919
740250 - Subv Région Midi-Py	55 000	55 000
740400 - Subvention Limoges Métropole	30 000	30 000
740734 - Subv SIRENA Région Nouvelle Aquitai	25 496	39 664
740735 - Subvention DGA	70 000	84 000
740740 - Sub Exceptionnelle Apprentissage		5 334
740750 - Subvention V.I.E Région NA	7 289	
740751 - France Relance V.I.E	1 111	
	501 804	562 015
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	30 294	38 250
781740 - Reprises sur dépréciations créances	4	
791000 - Transfert de charges d'exploitation	652	
	30 950	38 250

Compte de résultat détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	652	72
	652	72
Total I	965 145	846 587
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604800 - Site Internet	15 547	6 791
604900 - Etudes & Prestations diverses	2 488	59 847
604910 - Etudes & Prestations divers. VIE	18 671	
604920 - Etudes & Prestations div. SIRENENA	5 715	
604930 - Etudes & Prestations div. NEWSK	1 012	
606110 - Fournitures électricités	199	
606130 - Fournitures carburants	1 821	1 277
606300 - Achats de petit équipement	1 364	4 156
606400 - Achats fournitures administratives	1 597	1 939
612200 - Redevances CB 208 ES-134-K		3 702
613000 - Locations salles	2 304	1 457
613100 - Location nom de domaine	389	369
613200 - Locations immobilières	10 880	12 920
613210 - Location immobilière Ademe	1 891	2 982
613300 - Location matériel divers	2 246	2 600
613520 - Locations de matériel de transport	527	1 403
613522 - Location 208 FC-114-EG	2 777	2 805
613523 - Location 208 GD-366-QY	5 040	
613524 - Location 208 GK-748-CR	1 593	
614000 - Charges locatives & copropriété	2 720	2 720
614100 - Charges locatives Ademe	733	271
615000 - Entretien et réparations locaux	1 937	1 889
615100 - Entretien véhicule	1 078	514
615600 - Maintenance	8 282	9 796
616000 - Prime d'assurance	4 865	4 125
618100 - Documentation générale	14 623	13 886
618500 - Frais séminaires	280	700
622200 - Commission Weezevents plateforme	459	
622600 - Honoraires Expert Comptable	12 948	12 600
622605 - Honoraires social	2 851	2 841
622610 - Honoraires CAC	3 967	3 784
622800 - Rémun. & Honoraires divers	1 523	1 344
623000 - Publicité	5 019	4 415
623300 - Foires et expositions	39 498	58 123
623310 - Foires et expositions SIRENA	23 205	
623320 - Foires et expositions CERAMITEC	162 511	
623340 - Foires et expositions NEWSKIN	1 000	
625100 - Voyages et déplacements	22 029	7 808
625700 - Réceptions	19 024	18 214
626100 - Frais Postaux	117	16
626500 - Téléphone	1 397	1 380
626501 - ORANGE MIDI PY	171	512

Compte de résultat détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
626502 - NEOWISE	1 182	1 700
626600 - Internet	4 410	4 629
627800 - Prestations de services bancaires	910	491
628100 - Cotisations	7 462	5 852
628200 - Cotisations EXO	8 326	7 554
	428 587	267 413
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	3 320	7 127
631200 - Taxe d'apprentissage	2 260	2 368
633200 - Formations suivies	6 800	6 840
633300 - Formation continue	1 933	2 236
635110 - Cotisations foncière des entreprise	708	701
637800 - TAXES DIVERSES - Malus écologique	10	
	15 030	19 272
Salaires et traitements		
641110 - Salaires	310 707	329 816
641200 - Congés payés	-5 697	986
641300 - Primes et gratifications	25 600	26 482
	330 610	357 284
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	89 745	93 407
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	13 730	14 373
645310 - Cotisations retraites (cadres)	10 329	8 633
645330 - Prévoyances	5 949	6 135
645500 - Mutuelle EOVI	2 524	2 314
645600 - TICKETS RESTAURANT	7 457	8 219
645800 - Cotisations autres organism.sociaux	123	213
647500 - Médecine du travail, pharmacie	723	866
	130 580	134 160
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dotations aux amortissements corpor	2 920	1 768
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	1 500	300
	4 420	2 068
Dotations aux provisions		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	23 750	22 814
	23 750	22 814
Autres charges		
651000 - Redevances pour brevets, licences	1 250	3 750
658000 - Charges divers courantes	24	3
	1 274	3 753
Total II	934 250	806 765
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 895	39 822
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	1 805	232
	1 805	232

Compte de résultat détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Différences positives de change		
766000 - Gains de change		12
		12
Total III	1 805	244
CHARGES FINANCIERES		
Différences négatives de change		
666000 - Pertes de changes	650	31
	650	31
Total IV	650	31
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 155	212

Compte de résultat détaillé Pôle Européen de la Céramique

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	32 050	40 034
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
772000 - Produits des exercices antérieurs		26
		26
Sur opérations en capital		
775000 - Produits cessions éléments actifs	4 267	
	4 267	
Total V	4 267	26
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes	35	
672000 - Charges sur exercices antérieurs		925
	35	925
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	251	
	251	
Total VI	286	925
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 981	-899
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
695000 - Impôts sur les bénéfices	4 428	3 555
	4 428	3 555
Total des produits (I+III+V)	971 217	846 856
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	939 614	811 276
EXCEDENT OU DEFICIT	31 603	35 580

PKF ARSILON

PKF Arsilon accompagne les organisations, les dirigeants et les entrepreneurs dans le pilotage de toutes les étapes de leur structuration, leur développement et leur transformation.

Nos 800 spécialistes, répartis sur l'ensemble du territoire français, conseillent les dirigeants pour les aider à faire face aux grands enjeux de leur activité : la gestion de la performance, des risques, la stratégie patrimoniale, l'expertise comptable, le commissariat aux comptes et les enjeux de la paie & gestion sociale.



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'Activité Romanet
87000 Limoges

POLE EUROPEEN DE LA CERAMIQUE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

POLE EUROPEEN DE LA CERAMIQUE
Parc Ester BP 6911 87069 LIMOGES CEDEX

Ce rapport contient 2 pages.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
25 Rue Hubert Curien
Parc d'Activité Romanet
87000 Limoges

POLE EUROPEEN DE LA CERAMIQUE

Parc Ester BP 6911 87069 LIMOGES CEDEX

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2022

À l'organe délibérant,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Limoges, le 12 mai 2023

KPMG SA

Elisabeth Leflaive

Associée