



cabinet ancette & associés

## ASSOCIATION EBULLISCIENCE

*12 Rue des Onchères*

*69120 VAULX EN VELIN*

SIREN : 419851449

## COMPTES ANNUELS

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

### *ANCETTE ET ASSOCIES*

24 Rue Edouard Aynard 69100 VILLEURBANNE

Téléphone 04 78 54 92 75 Télécopie 04 72 12 10 00

Numéro SIRET 97150579700045

# Sommaire

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>5</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>12</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>14</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>18</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>23</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>30</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>31</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>32</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>33</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>34</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 l'entreprise **ASSOCIATION EBULLISCIENCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>298 220</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>538 197</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>10 687</b> 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 VILLEURBANNE  
Le 15 mai 2023

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

**----- Comptes Annuels -----**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	146 204	94 988	51 216	45 020
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 733	33 244	12 489	7 771
	Autres immobilisations corporelles	71 313	52 903	18 410	14 480
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 312		2 312	2 312	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>265 562</b>	<b>181 135</b>	<b>84 427</b>	<b>69 583</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	88 935		88 935	82 040
	Autres créances	101 618		101 618	176 856
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	17 619		17 619	7 543	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 620		5 620	1 402
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>213 793</b>		<b>213 793</b>	<b>267 841</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>479 355</b>	<b>181 135</b>	<b>298 220</b>	<b>337 425</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 312

2 312

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	28 102	11 097
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 687</b>	<b>17 005</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>38 789</b>	<b>28 102</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		6 170
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>6 170</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	112 843	104 105
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 752	33 584
	Dettes fiscales et sociales	107 081	159 264
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 754	6 200	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>259 431</b>	<b>303 153</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>298 220</b>	<b>337 425</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 687,31	17 005,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	259 431	241 999	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	51 610	17 235	
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	538 197		538 197	510 684
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>538 197</b>		<b>538 197</b>	<b>510 684</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée			21 510	16 410
	Subventions d'exploitation			613 066	468 828
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			52 142	51 115
Autres produits			25	553	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 224 939</b>	<b>1 047 589</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			394 623	242 686
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 080	28 009
	Salaires et traitements			633 057	604 752
	Charges sociales du personnel			129 931	127 357
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			25 525	18 773
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				10 000	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			645	2 313	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>1 217 862</b>	<b>1 033 890</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>7 078</b>	<b>13 699</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>7 078</b>	<b>13 699</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 094	221
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 094</b>	<b>221</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 368	1 409
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 368</b>	<b>1 409</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(273)</b>	<b>(1 188)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>6 804</b>	<b>12 511</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 907 16 156 6 170	12 956 8 963
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24 233</b>	<b>21 919</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 934 103 313	7 286 3 969 6 170
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>20 350</b>	<b>17 425</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 883</b>	<b>4 494</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 250 266</b>	<b>1 069 729</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 239 579</b>	<b>1 052 724</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>10 687</b>	<b>17 005</b>

- (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

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>538 197</b>	<i>100,00</i>	<b>510 684</b>	<i>100,00</i>	<b>27 514</b>	<i>5,39</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	538 197	<i>100,00</i>	510 684	<i>100,00</i>	27 514	<i>5,39</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	21 510	<i>4,00</i>	16 410	<i>3,21</i>	5 100	<i>31,08</i>
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>559 707</b>	<i>104,00</i>	<b>527 093</b>	<i>103,21</i>	<b>32 613</b>	<i>6,19</i>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>559 707</b>	<i>104,00</i>	<b>527 093</b>	<i>103,21</i>	<b>32 613</b>	<i>6,19</i>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	42 945	<i>7,98</i>	19 402	<i>3,80</i>	23 543	<i>121,35</i>
- Achats non stockés	59 569	<i>11,07</i>	44 588	<i>8,73</i>	14 982	<i>33,60</i>
- Autres charges externes	292 109	<i>54,28</i>	178 697	<i>34,99</i>	113 412	<i>63,47</i>
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>394 623</b>	<i>73,32</i>	<b>242 686</b>	<i>47,52</i>	<b>151 937</b>	<i>62,61</i>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>165 084</b>	<i>30,67</i>	<b>284 407</b>	<i>55,69</i>	<b>(119 323)</b>	<i>-41,96</i>
+ Subventions d'exploitation	613 066	<i>113,91</i>	468 828	<i>91,80</i>	144 239	<i>30,77</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	29 929	<i>5,56</i>	28 009	<i>5,48</i>	1 921	<i>6,86</i>
- Autres impôts et taxes	4 151	<i>0,77</i>			4 151	
- Salaires et traitements	633 057	<i>117,63</i>	604 752	<i>118,42</i>	28 305	<i>4,68</i>
- Charges sociales	129 931	<i>24,14</i>	127 357	<i>24,94</i>	2 574	<i>2,02</i>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(18 919)</b>	<i>-3,52</i>	<b>(6 883)</b>	<i>-1,35</i>	<b>(12 035)</b>	<i>-174,8</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 000	<i>1,86</i>			10 000	
+ Autres produits d'exploitation	25		553	<i>0,11</i>	(528)	<i>-95,55</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	42 142	<i>7,83</i>	51 115	<i>10,01</i>	(8 973)	<i>-17,55</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	25 525	<i>4,74</i>	28 773	<i>5,63</i>	(3 248)	<i>-11,29</i>
- Autres charges de gestion courante	645	<i>0,12</i>	2 313	<i>0,45</i>	(1 668)	<i>-72,11</i>
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>7 078</b>	<i>1,32</i>	<b>13 699</b>	<i>2,68</i>	<b>(6 621)</b>	<i>-48,33</i>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 094	<i>0,20</i>	221	<i>0,04</i>	873	<i>394,48</i>
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 368	<i>0,25</i>	1 409	<i>0,28</i>	(42)	<i>-2,95</i>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>6 804</b>	<i>1,26</i>	<b>12 511</b>	<i>2,45</i>	<b>(5 707)</b>	<i>-45,61</i>
Produits exceptionnels	24 233	<i>4,50</i>	21 919	<i>4,29</i>	2 314	<i>10,56</i>
- Charges exceptionnelles	20 350	<i>3,78</i>	17 425	<i>3,41</i>	2 925	<i>16,79</i>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 883</b>	<i>0,72</i>	<b>4 494</b>	<i>0,88</i>	<b>(611)</b>	<i>-13,60</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 687</b>	<i>1,99</i>	<b>17 005</b>	<i>3,33</i>	<b>(6 318)</b>	<i>-37,15</i>

## Etats financiers au 31/12/2023

### **----- Détail des comptes -----**

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>84 426,98</b>	<b>28,31</b>	<b>69 583,19</b>	<b>20,62</b>	<b>14 843,79</b>	<b>21,33</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>51 215,72</b>	<b>17,17</b>	<b>45 019,93</b>	<b>13,34</b>	<b>6 195,79</b>	<b>13,76</b>
20500000 Concessions et droits similaire	140 653,58	47,16	119 144,05	35,31	21 509,53	18,05
20510000 Licences informatiques	5 550,00	1,86	5 550,00	1,64		
28050000 Concessions et droits similaire	(89 437,86)	-29,99	(75 974,12)	-22,52	(13 463,74)	-17,72
28051000 Amortissement licences	(5 550,00)	-1,86	(3 700,00)	-1,10	(1 850,00)	-50,00
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>12 488,95</b>	<b>4,19</b>	<b>7 770,95</b>	<b>2,30</b>	<b>4 718,00</b>	<b>60,71</b>
21540000 Matériel industriel	17 960,94	6,02	125 150,75	37,09	(107 189,81)	-85,65
21540100 Matériel sds			1 435,93	0,43	(1 435,93)	-100,00
21540200 Matériel atelier photo et cine			958,17	0,28	(958,17)	-100,00
21540300 Matériel atelier programmation	5 985,07	2,01	6 110,40	1,81	(125,33)	-2,05
21540400 Matériel atelier robotique	5 371,37	1,80	7 780,67	2,31	(2 409,30)	-30,97
21540500 Atelier hors les murs			125,94	0,04	(125,94)	-100,00
21540600 Matériel accueil de loisir	14 858,72	4,98	10 046,45	2,98	4 812,27	47,90
21540700 Matériel Cité Educative	1 556,99	0,52			1 556,99	
28154000 Amortissement matériel outilla	(15 683,35)	-5,26	(123 022,08)	-36,46	107 338,73	87,25
28154010 Amortissement matériel sds			(1 435,93)	-0,43	1 435,93	100,00
28154020 Amortissement atelier photo ci			(958,17)	-0,28	958,17	100,00
28154030 Amortissement atelier programm	(5 985,07)	-2,01	(6 110,40)	-1,81	125,33	2,05
28154040 Amortissement atelier robotiqu	(5 371,37)	-1,80	(7 780,67)	-2,31	2 409,30	30,97
28154050 Amortissement atelier hors les			(125,94)	-0,04	125,94	100,00
28154060 Amortissement matériel de loisir	(5 918,03)	-1,98	(4 404,17)	-1,31	(1 513,86)	-34,37
28154070 Amortissement Matériel Cité Educative	(286,32)	-0,10			(286,32)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>18 410,07</b>	<b>6,17</b>	<b>14 480,07</b>	<b>4,29</b>	<b>3 930,00</b>	<b>27,14</b>
21810000 Installations generales, agenc	14 748,28	4,95	55 902,25	16,57	(41 153,97)	-73,62
21820000 Matériel de transport			4 120,58	1,22	(4 120,58)	-100,00
21830000 Matériel de bureau et matériel	28 589,56	9,59	24 904,20	7,38	3 685,36	14,80
21840000 Mobilier	27 975,61	9,38	37 362,47	11,07	(9 386,86)	-25,12
28181000 Amortissement agencements	(12 522,65)	-4,20	(52 920,26)	-15,68	40 397,61	76,34
28182000 Amortissement matériel de tran			(3 968,65)	-1,18	3 968,65	100,00
28183000 Amortissement matériel de bure	(18 932,28)	-6,35	(17 801,94)	-5,28	(1 130,34)	-6,35
28184000 Amortissement mobilier	(21 448,45)	-7,19	(33 118,58)	-9,82	11 670,13	35,24
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 312,24</b>	<b>0,78</b>	<b>2 312,24</b>	<b>0,69</b>		
27500000 Depots et cautionnements verses	2 312,24	0,78	2 312,24	0,69		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>213 792,71</b>	<b>71,69</b>	<b>267 841,49</b>	<b>79,38</b>	<b>(54 048,78)</b>	<b>-20,18</b>
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>88 935,01</b>	<b>29,82</b>	<b>82 040,46</b>	<b>24,31</b>	<b>6 894,55</b>	<b>8,40</b>
041D Collectif clients débiteurs	83 288,01	27,93	78 042,96	23,13	5 245,05	6,72
41600000 Clients douteux ou litigieux			10 000,00	2,96	(10 000,00)	-100,00
41810000 Clients - factures a etablir	5 647,00	1,89	3 997,50	1,18	1 649,50	41,26
49100000 provision créance douteuse			(10 000,00)	-2,96	10 000,00	100,00
<b>Autres créances</b>	<b>101 618,43</b>	<b>34,08</b>	<b>176 855,56</b>	<b>52,41</b>	<b>(75 237,13)</b>	<b>-42,54</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	5,90		1 718,16	0,51	(1 712,26)	-99,66
42100001 DEJEAN ZAMARON Blandine			535,07	0,16	(535,07)	-100,00
42100005 DAVOINE Guillaume	361,81	0,12	361,81	0,11		
42100067 Net a payer POIRSON Manon	210,24	0,07			210,24	
42100115 Net a payer BAUD ALICE	210,87	0,07			210,87	
42100174 Net a payer DUPUYS Thibault	240,51	0,08	240,51	0,07		
42100200 Net à payer SOMANO Léna	103,04	0,03	103,04	0,03		
42100213 GAY Tiffanie	9,90				9,90	
46700001 De Jean Blandine	8 626,74	2,89	7 237,28	2,14	1 389,46	19,20
46700005 Guillaume Davoine			650,00	0,19	(650,00)	-100,00

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	%
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		
46700018 Besson Virgile			400,00	0,12	(400,00)	-100,00
46700042 Patin Justine	74,35	0,02	100,00	0,03	(25,65)	-25,65
46700065 GIL MORGANE	803,00	0,27			803,00	
46700188 MALAISE ADRIEN	34,70	0,01			34,70	
46700199 MAMMI CORENTIN	65,68	0,02			65,68	
46700227 DEYDIER ANTOINE	82,39	0,03			82,39	
46870000 Produits à recevoir	90 789,30	30,44	165 509,69	49,05	(74 720,39)	-45,15
<b>Disponibilités</b>	<b>17 618,80</b>	<b>5,91</b>	<b>7 543,47</b>	<b>2,24</b>	<b>10 075,33</b>	<b>133,56</b>
51220000 Caisse d'epargne livret A	12 443,70	4,17	4 130,86	1,22	8 312,84	201,24
53000000 Caisse ALSH	4 541,42	1,52	2 520,31	0,75	2 021,11	80,19
53010000 Caisse SDS	633,68	0,21	27,90	0,01	605,78	N/S
58020000 Remise De Cheques			717,40	0,21	(717,40)	-100,00
58020210 Ecart remise de chèque			147,00	0,04	(147,00)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 620,47</b>	<b>1,88</b>	<b>1 402,00</b>	<b>0,42</b>	<b>4 218,47</b>	<b>300,89</b>
48600000 Charges constatées d'avance	5 620,47	1,88	1 402,00	0,42	4 218,47	300,89
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>298 219,69</b>	<b>100,00</b>	<b>337 424,68</b>	<b>100,00</b>	<b>(39 204,99)</b>	<b>-11,62</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>38 789,03</b>	<i>13,01</i>	<b>28 101,72</b>	<i>8,33</i>	<b>10 687,31</b>	<i>38,03</i>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>28 101,72</b>	<i>9,42</i>	<b>11 096,59</b>	<i>3,29</i>	<b>17 005,13</b>	<i>153,25</i>
10180000 Fonds associatif sans droit de reprise	28 101,72	<i>9,42</i>	11 096,59	<i>3,29</i>	17 005,13	<i>153,25</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 687,31</b>	<i>3,58</i>	<b>17 005,13</b>	<i>5,04</i>	<b>(6 317,82)</b>	<i>-37,15</i>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>			<b>6 170,00</b>	<i>1,83</i>	<b>(6 170,00)</b>	<i>-100,00</i>
<b>Provisions pour risques</b>			<b>6 170,00</b>	<i>1,83</i>	<b>(6 170,00)</b>	<i>-100,00</i>
15140000 Prov. pour risques			6 170,00	<i>1,83</i>	(6 170,00)	<i>-100,00</i>
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>259 430,66</b>	<i>86,99</i>	<b>303 152,96</b>	<i>89,84</i>	<b>(43 722,30)</b>	<i>-14,42</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>112 843,31</b>	<i>37,84</i>	<b>104 105,01</b>	<i>30,85</i>	<b>8 738,30</b>	<i>8,39</i>
16410000 Emprunt 30 K€09.2018	2 060,63	<i>0,69</i>	8 199,22	<i>2,43</i>	(6 138,59)	<i>-74,87</i>
16420000 Prêt PGE 70 K€	41 184,17	<i>13,81</i>	58 620,94	<i>17,37</i>	(17 436,77)	<i>-29,74</i>
16430000 Prêt 20 K€	17 988,73	<i>6,03</i>	20 050,04	<i>5,94</i>	(2 061,31)	<i>-10,28</i>
51210000 Banque principale	51 493,78	<i>17,27</i>	14 509,59	<i>4,30</i>	36 984,19	<i>254,89</i>
58020200 Remise de Cheques à voir			991,40	<i>0,29</i>	(991,40)	<i>-100,00</i>
58020220 Rem Chq Remboursement en attente	116,00	<i>0,04</i>			116,00	
58021000 Remise Chq ANCV			666,22	<i>0,20</i>	(666,22)	<i>-100,00</i>
58022200 Remboursement à effectuer			368,00	<i>0,11</i>	(368,00)	<i>-100,00</i>
58024000 Remise CB			699,60	<i>0,21</i>	(699,60)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>35 751,89</b>	<i>11,99</i>	<b>33 583,58</b>	<i>9,95</i>	<b>2 168,31</b>	<i>6,46</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	28 899,97	<i>9,69</i>	7 163,12	<i>2,12</i>	21 736,85	<i>303,46</i>
40810000 Factures non parvenues	6 851,92	<i>2,30</i>	26 420,46	<i>7,83</i>	(19 568,54)	<i>-74,07</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>107 081,24</b>	<i>35,91</i>	<b>159 264,47</b>	<i>47,20</i>	<b>(52 183,23)</b>	<i>-32,77</i>
42100123 Net a payer BOUDOUHA LYDIA	100,00	<i>0,03</i>	100,00	<i>0,03</i>		
42100150 Net a payer ROMAND Aurelie	2 626,63	<i>0,88</i>	2 626,63	<i>0,78</i>		
42100179 Net à payer PELLA Yanis			952,62	<i>0,28</i>	(952,62)	<i>-100,00</i>
42100180 Net à payer BERTHON Tom			672,83	<i>0,20</i>	(672,83)	<i>-100,00</i>
42100195 Net à payer TO Kevin	13,95				13,95	
42100208 Net à payer FOULIER Hugues			369,66	<i>0,11</i>	(369,66)	<i>-100,00</i>
42100216 OUEDRAOGO Titouan			602,06	<i>0,18</i>	(602,06)	<i>-100,00</i>
42100218 CREPIEUX Jacques			207,45	<i>0,06</i>	(207,45)	<i>-100,00</i>
42100219 KADDOUR Souhila			238,60	<i>0,07</i>	(238,60)	<i>-100,00</i>
42100228 BERTRAND Carine	69,40	<i>0,02</i>			69,40	
42100233 KOZORONDJI Tarciza	146,99	<i>0,05</i>			146,99	
42100255 KHARCHI Oumayma	34,15	<i>0,01</i>			34,15	
42100257 OUANIS Rayan	30,00	<i>0,01</i>			30,00	
42100277 BERLET Floriane	193,50	<i>0,06</i>			193,50	
42100292 EOZENOU Sylvie	392,91	<i>0,13</i>			392,91	
42500200 SOMANO Léna	36,00	<i>0,01</i>			36,00	
42500201 KANSCHINE Anais	268,77	<i>0,09</i>			268,77	
42820000 Dettes provisionnes pour cong	21 666,21	<i>7,27</i>	21 389,91	<i>6,34</i>	276,30	<i>1,29</i>
43100000 Securite sociale	31 684,28	<i>10,62</i>	91 175,10	<i>27,02</i>	(59 490,82)	<i>-65,25</i>
43735000 Malakoff Humanis	7 101,30	<i>2,38</i>	13 961,62	<i>4,14</i>	(6 860,32)	<i>-49,14</i>
43820000 Charges sociales sur congés	4 067,15	<i>1,36</i>	4 484,00	<i>1,33</i>	(416,85)	<i>-9,30</i>
44210000 Prelevement a la source	378,00	<i>0,13</i>	1 387,99	<i>0,41</i>	(1 009,99)	<i>-72,77</i>
44700000 Taxe sur les salaires	35 795,00	<i>12,00</i>	17 008,00	<i>5,04</i>	18 787,00	<i>110,46</i>
44721000 Taxe sur les salaires 2019	1 941,00	<i>0,65</i>	39,00	<i>0,01</i>	1 902,00	<i>N/S</i>
44722000 Taxe sur les salaires 2021	536,00	<i>0,18</i>	2 365,00	<i>0,70</i>	(1 829,00)	<i>-77,34</i>
44860000 Charges a payer			1 684,00	<i>0,50</i>	(1 684,00)	<i>-100,00</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>3 754,22</b>	<i>1,26</i>	<b>6 199,90</b>	<i>1,84</i>	<b>(2 445,68)</b>	<i>-39,45</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023		01/01/2022		Variations	
		31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
041C	Collectif clients créditeurs	2 383,60	0,80	5 029,90	1,49	(2 646,30)	-52,61
41980000	Clients - avoirs a etablr	1 155,00	0,39	1 170,00	0,35	(15,00)	-1,28
46700120	BURTHEY FLORE	56,98	0,02			56,98	
46700150	ROMAND AURELIE	29,53	0,01			29,53	
46700159	BARLET Cloé	49,55	0,02			49,55	
46700173	MARINE GROS	18,00	0,01			18,00	
46700186	CHAVE ALEXIS	32,60	0,01			32,60	
46700215	RAMIREZ LOPEZ	7,00				7,00	
46700229	KHEDHIRI Hanen	6,63				6,63	
46700283	GAILLOT Colin	15,33	0,01			15,33	
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>298 219,69</b>	<b>100,00</b>	<b>337 424,68</b>	<b>100,00</b>	<b>(39 204,99)</b>	<b>-11,62</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 224 939,44</b>	227,60	<b>1 047 588,86</b>	205,13	<b>177 350,58</b>	16,93
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>538 197,25</b>	100,00	<b>510 683,55</b>	100,00	<b>27 513,70</b>	5,39
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>538 197,25</b>	100,00	<b>510 683,55</b>	100,00	<b>27 513,70</b>	5,39
70620000 Alsh	250 359,20	46,52	195 897,30	38,36	54 461,90	27,80
70640000 Formation	4 862,50	0,90	9 400,00	1,84	(4 537,50)	-48,27
70660000 Marché public ville de Lyon	84 984,00	15,79	79 980,00	15,66	5 004,00	6,26
70670000 SDS, Labo et périscolaires	197 991,55	36,79	225 406,25	44,14	(27 414,70)	-12,16
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>538 197,25</b>	100,00	<b>510 683,55</b>	100,00	<b>27 513,70</b>	5,39
<b>Production immobilisée</b>	<b>21 509,53</b>	4,00	<b>16 409,85</b>	3,21	<b>5 099,68</b>	31,08
72200000 Production immobilisee	21 509,53	4,00	16 409,85	3,21	5 099,68	31,08
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>613 066,14</b>	113,91	<b>468 827,58</b>	91,80	<b>144 238,56</b>	30,77
74000000 Subvention privée	900,00	0,17			900,00	
74010700 Subventions privées Orange	75 594,31	14,05			75 594,31	
74020400 Subv Etat Lyon	28 000,00	5,20	33 030,00	6,47	(5 030,00)	-15,23
74020600 Subv Etat Vaulx			17 000,00	3,33	(17 000,00)	-100,00
74030600 Subv Région Vaulx	3 000,00	0,56			3 000,00	
74040600 Subv Communes Vaulx	85 100,00	15,81	74 870,00	14,66	10 230,00	13,66
74040700 Subv Communes Lyon et Villeurbanne	259 756,00	48,26	218 786,00	42,84	40 970,00	18,73
74040800 Subv Communes Givors	3 000,00	0,56			3 000,00	
74050000 Subvention Pso Caf Alsh	40 218,36	7,47	32 522,62	6,37	7 695,74	23,66
74050400 Subv Locaux mis à disposition communes	117 497,47	21,83	85 508,96	16,74	31 988,51	37,41
74080400 Subv Metropole Lyon			7 110,00	1,39	(7 110,00)	-100,00
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>	<b>52 141,90</b>	9,69	<b>51 114,93</b>	10,01	<b>1 026,97</b>	2,01
78174000 Rep. prov. Créances douteuses	10 000,00	1,86			10 000,00	
79100000 Transferts de charges d'exploit	23 503,48	4,37	35 861,31	7,02	(12 357,83)	-34,46
79110000 Transferts de charges divers	10 840,00	2,01	5 782,00	1,13	5 058,00	87,48
79120000 Indemnités journalieres	691,42	0,13	2 364,62	0,46	(1 673,20)	-70,76
79130000 Fonjep	7 107,00	1,32	7 107,00	1,39		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>24,62</b>		<b>552,95</b>	0,11	<b>(528,33)</b>	-95,55
75800000 Produits divers de gestion cou	24,62		552,95	0,11	(528,33)	-95,55
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 217 861,69</b>	226,29	<b>1 033 889,90</b>	202,45	<b>183 971,79</b>	17,79
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>394 622,97</b>	73,32	<b>242 686,35</b>	47,52	<b>151 936,62</b>	62,61
60400000 Achats d'études et prestations	42 944,80	7,98	19 401,50	3,80	23 543,30	121,35
60611000 Electricite, essence, gaz	17 209,07	3,20	10 469,07	2,05	6 740,00	64,38
60620000 Eau siege	568,65	0,11	437,80	0,09	130,85	29,89
60630000 Fournitures d'entretien et de	2 839,07	0,53	2 088,59	0,41	750,48	35,93
60632000 Petit equipement siege	4 727,36	0,88	3 559,79	0,70	1 167,57	32,80
60632400 Petit equipement accueil loisi	1 239,04	0,23	1 474,89	0,29	(235,85)	-15,99
60640000 Fournitures administratives	1 668,53	0,31	922,89	0,18	745,64	80,79
60660000 Carburant siege	1 953,58	0,36	2 890,18	0,57	(936,60)	-32,41
60680100 Fourniture atelier vaulx	458,80	0,09	93,66	0,02	365,14	389,86
60680300 Fournitures atelier itinérant	105,17	0,02	173,98	0,03	(68,81)	-39,55
60680400 Fournitures activités	28 799,94	5,35	22 476,74	4,40	6 323,20	28,13
61100000 Sous-traitance générale	75 594,31	14,05			75 594,31	
61220000 Crédit-bail mobilier			1 016,47	0,20	(1 016,47)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61300000	Locations	8 531,24	1,59	3 146,24	0,62	5 385,00	171,16
61320000	Locations immobilières	50 194,43	9,33	48 090,96	9,42	2 103,47	4,37
61321000	Location locaux Lyon	31 364,04	5,83	19 400,00	3,80	11 964,04	61,67
61322000	Location locaux villeurbanne	35 939,00	6,68	18 018,00	3,53	17 921,00	99,46
61330000	Location TPE	388,80	0,07	388,80	0,08		
61350000	Locations mobilières	873,60	0,16	873,60	0,17		
61500000	Entretien et réparations	1 759,46	0,33	42,90	0,01	1 716,56	N/S
61520000	Entretien	2 468,78	0,46	365,85	0,07	2 102,93	574,81
61520100	Entretien locaux Lyon	11 929,84	2,22	4 582,68	0,90	7 347,16	160,32
61550300	Entretien vehicule itinerant	3 169,13	0,59	1 886,19	0,37	1 282,94	68,02
61560000	Maintenance	300,95	0,06	8 379,85	1,64	(8 078,90)	-96,41
61561000	Maintenance copieur siege	2 216,74	0,41	300,37	0,06	1 916,37	638,00
61562000	Maintenance informatique	705,15	0,13	686,73	0,13	18,42	2,68
61563000	Maintenance informatique	4 235,98	0,79	7 257,04	1,42	(3 021,06)	-41,63
61565000	Telesurveillance	629,80	0,12	1 889,40	0,37	(1 259,60)	-66,67
61565100	Télesurveillance stanley camér			602,36	0,12	(602,36)	-100,00
61610000	Multirisques	11 088,05	2,06	17 880,91	3,50	(6 792,86)	-37,99
62260000	Honoraires	16 180,40	3,01	12 000,00	2,35	4 180,40	34,84
62261000	Honoraire commissariat comptes	3 744,00	0,70	3 600,00	0,70	144,00	4,00
62262000	Honoraires avocats			1 200,00	0,23	(1 200,00)	-100,00
62300000	Publicité, publications, relat	2 268,67	0,42	457,13	0,09	1 811,54	396,29
62410000	Transports sur achats	124,83	0,02			124,83	
62510000	Frais de deplacement siege	8 590,67	1,60	4 334,53	0,85	4 256,14	98,19
62510400	Deplacement accueil de loisir	3 492,37	0,65	219,40	0,04	3 272,97	N/S
62511000	Remboursement deplacement	624,60	0,12	6 991,89	1,37	(6 367,29)	-91,07
62570000	Receptions siege	7 032,63	1,31	2 526,63	0,49	4 506,00	178,34
62570400	Receptions accueil loisirs	407,25	0,08	1 342,26	0,26	(935,01)	-69,66
62610000	Frais postaux	710,51	0,13	420,73	0,08	289,78	68,88
62620000	Frais telecom	4 441,21	0,83	8 184,71	1,60	(3 743,50)	-45,74
62640000	Abonnement site internet	118,80	0,02	150,00	0,03	(31,20)	-20,80
62700000	Services bancaires	1 182,08	0,22	1 213,27	0,24	(31,19)	-2,57
62710000	Frais tpe	844,83	0,16	417,74	0,08	427,09	102,24
62780000	Autres frais et commissions su	441,13	0,08	242,67	0,05	198,46	81,78
62800000	Divers	515,68	0,10	587,95	0,12	(72,27)	-12,29
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>34 080,46</b>	<b>6,33</b>	<b>28 008,92</b>	<b>5,48</b>	<b>6 071,54</b>	<b>21,68</b>
63110000	Taxe sur les salaires	18 787,00	3,49	17 008,00	3,33	1 779,00	10,46
63120000	Taxe d'apprentissage	3 814,27	0,71	3 247,82	0,64	566,45	17,44
63330000	Formation continue	7 328,19	1,36	7 753,10	1,52	(424,91)	-5,48
63780000	Contribution DOETH	4 151,00	0,77			4 151,00	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>633 056,92</b>	<b>117,63</b>	<b>604 751,83</b>	<b>118,42</b>	<b>28 305,09</b>	<b>4,68</b>
64110000	Salaires	598 090,77	111,13	576 305,33	112,85	21 785,44	3,78
64120000	Conges payes	276,30	0,05	781,06	0,15	(504,76)	-64,62
64130000	Primes et gratifications	12 728,30	2,36	6 011,77	1,18	6 716,53	111,72
64140000	Indemnités et avantages divers	13 388,29	2,49	11 650,78	2,28	1 737,51	14,91
64141000	Activité Partielle			1 019,03	0,20	(1 019,03)	-100,00
64142000	Indemnités ruptures conventionnelles	3 155,71	0,59	5 818,86	1,14	(2 663,15)	-45,77
64160000	Indemnités stagiaires	5 417,55	1,01	3 165,00	0,62	2 252,55	71,17
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>129 931,07</b>	<b>24,14</b>	<b>127 357,05</b>	<b>24,94</b>	<b>2 574,02</b>	<b>2,02</b>
64510000	Cotisations à l'Urssaf	89 430,30	16,62	88 994,23	17,43	436,07	0,49
64535000	Cotisation retraite	19 116,28	3,55	19 345,53	3,79	(229,25)	-1,19
64550000	Cotisations HUMANIS Prévoyance Mutuelle	11 528,08	2,14	9 153,79	1,79	2 374,29	25,94
64580000	Charges sociales sur congés	(416,85)	-0,08	1 126,16	0,22	(1 543,01)	-137,02
64750000	Medecine du travail, pharmacie	2 487,26	0,46	3 412,34	0,67	(925,08)	-27,11
64800000	Autres charges de personnel	7 786,00	1,45	5 325,00	1,04	2 461,00	46,22
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>		<b>25 525,16</b>	<b>4,74</b>	<b>18 772,70</b>	<b>3,68</b>	<b>6 752,46</b>	<b>35,97</b>
68110000	Dotations sur immobilisations	15 313,74	2,85	12 086,97	2,37	3 226,77	26,70
68112000	Immobilisations corporelles	10 211,42	1,90	6 685,73	1,31	3 525,69	52,73

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>			<b>10 000,00</b>	<i>1,96</i>	<b>(10 000,00)</b>	<i>-100,00</i>
68174000 provision créance douteuse			10 000,00	<i>1,96</i>	(10 000,00)	<i>-100,00</i>
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>645,11</b>	<i>0,12</i>	<b>2 313,05</b>	<i>0,45</i>	<b>(1 667,94)</b>	<i>-72,11</i>
65410000 Perte sur créance irrécouvr.	304,10	<i>0,06</i>	1 645,50	<i>0,32</i>	(1 341,40)	<i>-81,52</i>
65800000 Charges diverses de gestion co	341,01	<i>0,06</i>	667,55	<i>0,13</i>	(326,54)	<i>-48,92</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>7 077,75</b>	<i>1,32</i>	<b>13 698,96</b>	<i>2,68</i>	<b>(6 621,21)</b>	<i>-48,33</i>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 094,13</b>	<i>0,20</i>	<b>221,27</b>	<i>0,04</i>	<b>872,86</b>	<i>394,48</i>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 094,13</b>	<i>0,20</i>	<b>221,27</b>	<i>0,04</i>	<b>872,86</b>	<i>394,48</i>
76800000 Autres produits financiers	1 094,13	<i>0,20</i>	221,27	<i>0,04</i>	872,86	<i>394,48</i>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 367,53</b>	<i>0,25</i>	<b>1 409,16</b>	<i>0,28</i>	<b>(41,63)</b>	<i>-2,95</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>1 367,53</b>	<i>0,25</i>	<b>1 409,16</b>	<i>0,28</i>	<b>(41,63)</b>	<i>-2,95</i>
66110000 Interets emprunts et dette	950,01	<i>0,18</i>	1 229,55	<i>0,24</i>	(279,54)	<i>-22,74</i>
66160000 Interets bancaires	417,52	<i>0,08</i>	179,61	<i>0,04</i>	237,91	<i>132,46</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>(273,40)</b>	<i>-0,05</i>	<b>(1 187,89)</b>	<i>-0,23</i>	<b>914,49</b>	<i>76,98</i>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>6 804,35</b>	<i>1,26</i>	<b>12 511,07</b>	<i>2,45</i>	<b>(5 706,72)</b>	<i>-45,61</i>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>24 232,87</b>	<i>4,50</i>	<b>21 918,74</b>	<i>4,29</i>	<b>2 314,13</b>	<i>10,56</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>1 907,09</b>	<i>0,35</i>	<b>12 955,74</b>	<i>2,54</i>	<b>(11 048,65)</b>	<i>-85,28</i>
77130000 libéralités reçues	617,50	<i>0,11</i>			617,50	
77180000 Prod.except./oper.gestion	1 033,59	<i>0,19</i>	12 955,74	<i>2,54</i>	(11 922,15)	<i>-92,02</i>
77200000 Produits exceptionnels sur exe	256,00	<i>0,05</i>			256,00	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>16 155,78</b>	<i>3,00</i>	<b>8 963,00</b>	<i>1,76</i>	<b>7 192,78</b>	<i>80,25</i>
77510000 Cession immo incorporelles	15 310,00	<i>2,84</i>			15 310,00	
77880000 Produits exceptionnels	845,78	<i>0,16</i>	8 963,00	<i>1,76</i>	(8 117,22)	<i>-90,56</i>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>6 170,00</b>	<i>1,15</i>			<b>6 170,00</b>	
78750000 Repr.prov. / Exceptionnel	6 170,00	<i>1,15</i>			6 170,00	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>20 349,91</b>	<i>3,78</i>	<b>17 424,68</b>	<i>3,41</i>	<b>2 925,23</b>	<i>16,79</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>19 934,33</b>	<i>3,70</i>	<b>7 285,68</b>	<i>1,43</i>	<b>12 648,65</b>	<i>173,61</i>
67120000 Pénalités et amendes	602,00	<i>0,11</i>	1 966,00	<i>0,38</i>	(1 364,00)	<i>-69,38</i>
67180000 Charges except./ope.gestion	11 380,74	<i>2,11</i>	5 319,68	<i>1,04</i>	6 061,06	<i>113,94</i>
67200000 Charges exceptionnelles sur exe	7 951,59	<i>1,48</i>			7 951,59	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>102,92</b>	<i>0,02</i>	<b>3 969,00</b>	<i>0,78</i>	<b>(3 866,08)</b>	<i>-97,41</i>
67520000 Vnc immobilisations corporelle	102,92	<i>0,02</i>			102,92	
67880000 Charges exceptionnelles divers			3 969,00	<i>0,78</i>	(3 969,00)	<i>-100,00</i>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>	<b>312,66</b>	<i>0,06</i>	<b>6 170,00</b>	<i>1,21</i>	<b>(5 857,34)</b>	<i>-94,93</i>
68710000 Dotations amortissements Exceptionnelles	312,66	<i>0,06</i>			312,66	
68750000 Dot.prov.risques charges			6 170,00	<i>1,21</i>	(6 170,00)	<i>-100,00</i>

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 882,96</b>	<b>0,72</b>	<b>4 494,06</b>	<b>0,88</b>	<b>(611,10)</b>	<b>-13,60</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 687,31</b>	<b>1,99</b>	<b>17 005,13</b>	<b>3,33</b>	<b>(6 317,82)</b>	<b>-37,15</b>

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>538 197,25</b>	<b>100,00</b>	<b>510 683,55</b>	<b>100,00</b>	<b>27 513,70</b>	<b>5,39</b>
<b>Marge commerciale</b>						
<b>Production vendue Services</b>	<b>538 197,25</b>	<b>100,00</b>	<b>510 683,55</b>	<b>100,00</b>	<b>27 513,70</b>	<b>5,39</b>
70620000 Alsh	250 359,20	46,52	195 897,30	38,36	54 461,90	27,80
70640000 Formation	4 862,50	0,90	9 400,00	1,84	(4 537,50)	-48,27
70660000 Marché public ville de Lyon	84 984,00	15,79	79 980,00	15,66	5 004,00	6,26
70670000 SDS, Labo et périscolaires	197 991,55	36,79	225 406,25	44,14	(27 414,70)	-12,16
<b>Production immobilisée</b>	<b>21 509,53</b>	<b>4,00</b>	<b>16 409,85</b>	<b>3,21</b>	<b>5 099,68</b>	<b>31,08</b>
72200000 Production immobilisée	21 509,53	4,00	16 409,85	3,21	5 099,68	31,08
<b>Production de l'exercice</b>	<b>559 706,78</b>	<b>104,00</b>	<b>527 093,40</b>	<b>103,21</b>	<b>32 613,38</b>	<b>6,19</b>
<b>Achats de sous-traitance</b>	<b>42 944,80</b>	<b>7,98</b>	<b>19 401,50</b>	<b>3,80</b>	<b>23 543,30</b>	<b>121,35</b>
60400000 Achats d'études et prestations	42 944,80	7,98	19 401,50	3,80	23 543,30	121,35
<b>Marge brute de production</b>	<b>516 761,98</b>	<b>96,02</b>	<b>507 691,90</b>	<b>99,41</b>	<b>9 070,08</b>	<b>1,79</b>
<b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>	<b>559 706,78</b>	<b>104,00</b>	<b>527 093,40</b>	<b>103,21</b>	<b>32 613,38</b>	<b>6,19</b>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>59 569,21</b>	<b>11,07</b>	<b>44 587,59</b>	<b>8,73</b>	<b>14 981,62</b>	<b>33,60</b>
60611000 Electricité, essence, gaz	17 209,07	3,20	10 469,07	2,05	6 740,00	64,38
60620000 Eau siege	568,65	0,11	437,80	0,09	130,85	29,89
60630000 Fournitures d'entretien et de	2 839,07	0,53	2 088,59	0,41	750,48	35,93
60632000 Petit équipement siege	4 727,36	0,88	3 559,79	0,70	1 167,57	32,80
60632400 Petit équipement accueil loisi	1 239,04	0,23	1 474,89	0,29	(235,85)	-15,99
60640000 Fournitures administratives	1 668,53	0,31	922,89	0,18	745,64	80,79
60660000 Carburant siege	1 953,58	0,36	2 890,18	0,57	(936,60)	-32,41
60680100 Fourniture atelier vaulx	458,80	0,09	93,66	0,02	365,14	389,86
60680300 Fournitures atelier itinérant	105,17	0,02	173,98	0,03	(68,81)	-39,55
60680400 Fournitures activités	28 799,94	5,35	22 476,74	4,40	6 323,20	28,13
<b>Autres charges externes</b>	<b>292 108,96</b>	<b>54,28</b>	<b>178 697,26</b>	<b>34,99</b>	<b>113 411,70</b>	<b>63,47</b>
61100000 Sous-traitance générale	75 594,31	14,05			75 594,31	
61220000 Crédit-bail mobilier			1 016,47	0,20	(1 016,47)	-100,00
61300000 Locations	8 531,24	1,59	3 146,24	0,62	5 385,00	171,16
61320000 Locations immobilières	50 194,43	9,33	48 090,96	9,42	2 103,47	4,37
61321000 Location locaux Lyon	31 364,04	5,83	19 400,00	3,80	11 964,04	61,67
61322000 Location locaux villeurbanne	35 939,00	6,68	18 018,00	3,53	17 921,00	99,46
61330000 Location TPE	388,80	0,07	388,80	0,08		
61350000 Locations mobilières	873,60	0,16	873,60	0,17		
61500000 Entretien et réparations	1 759,46	0,33	42,90	0,01	1 716,56	N/S
61520000 Entretien	2 468,78	0,46	365,85	0,07	2 102,93	574,81
61520100 Entretien locaux Lyon	11 929,84	2,22	4 582,68	0,90	7 347,16	160,32
61550300 Entretien vehicule itinerant	3 169,13	0,59	1 886,19	0,37	1 282,94	68,02
61560000 Maintenance	300,95	0,06	8 379,85	1,64	(8 078,90)	-96,41
61561000 Maintenance copieur siege	2 216,74	0,41	300,37	0,06	1 916,37	638,00
61562000 Maintenance informatique	705,15	0,13	686,73	0,13	18,42	2,68
61563000 Maintenance informatique	4 235,98	0,79	7 257,04	1,42	(3 021,06)	-41,63
61565000 Telesurveillance	629,80	0,12	1 889,40	0,37	(1 259,60)	-66,67
61565100 Télésurveillance stanley camér			602,36	0,12	(602,36)	-100,00
61610000 Multirisques	11 088,05	2,06	17 880,91	3,50	(6 792,86)	-37,99
62260000 Honoraires	16 180,40	3,01	12 000,00	2,35	4 180,40	34,84
62261000 Honoraire commissariat comptes	3 744,00	0,70	3 600,00	0,70	144,00	4,00
62262000 Honoraires avocats			1 200,00	0,23	(1 200,00)	-100,00
62300000 Publicité, publications, relat	2 268,67	0,42	457,13	0,09	1 811,54	396,29
62410000 Transports sur achats	124,83	0,02			124,83	

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62510000	Frais de déplacement siege	8 590,67	1,60	4 334,53	0,85	4 256,14	98,19
62510400	Déplacement accueil de loisir	3 492,37	0,65	219,40	0,04	3 272,97	N/S
62511000	Remboursement déplacement	624,60	0,12	6 991,89	1,37	(6 367,29)	-91,07
62570000	Receptions siege	7 032,63	1,31	2 526,63	0,49	4 506,00	178,34
62570400	Receptions accueil loisirs	407,25	0,08	1 342,26	0,26	(935,01)	-69,66
62610000	Frais postaux	710,51	0,13	420,73	0,08	289,78	68,88
62620000	Frais telecom	4 441,21	0,83	8 184,71	1,60	(3 743,50)	-45,74
62640000	Abonnement site internet	118,80	0,02	150,00	0,03	(31,20)	-20,80
62700000	Services bancaires	1 182,08	0,22	1 213,27	0,24	(31,19)	-2,57
62710000	Frais tpe	844,83	0,16	417,74	0,08	427,09	102,24
62780000	Autres frais et commissions su	441,13	0,08	242,67	0,05	198,46	81,78
62800000	Divers	515,68	0,10	587,95	0,12	(72,27)	-12,29
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>165 083,81</b>	<b>30,67</b>	<b>284 407,05</b>	<b>55,69</b>	<b>(119 323,24)</b>	<b>-41,96</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>613 066,14</b>	<b>113,91</b>	<b>468 827,58</b>	<b>91,80</b>	<b>144 238,56</b>	<b>30,77</b>
74000000	Subvention privée	900,00	0,17			900,00	
74010700	Subventions privées Orange	75 594,31	14,05			75 594,31	
74020400	Subv Etat Lyon	28 000,00	5,20	33 030,00	6,47	(5 030,00)	-15,23
74020600	Subv Etat Vaulx			17 000,00	3,33	(17 000,00)	-100,00
74030600	Subv Région Vaulx	3 000,00	0,56			3 000,00	
74040600	Subv Communes Vaulx	85 100,00	15,81	74 870,00	14,66	10 230,00	13,66
74040700	Subv Communes Lyon et Villeurbanne	259 756,00	48,26	218 786,00	42,84	40 970,00	18,73
74040800	Subv Communes Givors	3 000,00	0,56			3 000,00	
74050000	Subvention Pso Caf Alsh	40 218,36	7,47	32 522,62	6,37	7 695,74	23,66
74050400	Subv Locaux mis à disposition communes	117 497,47	21,83	85 508,96	16,74	31 988,51	37,41
74080400	Subv Metropole Lyon			7 110,00	1,39	(7 110,00)	-100,00
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunératio</b>		<b>29 929,46</b>	<b>5,56</b>	<b>28 008,92</b>	<b>5,48</b>	<b>1 920,54</b>	<b>6,86</b>
63110000	Taxe sur les salaires	18 787,00	3,49	17 008,00	3,33	1 779,00	10,46
63120000	Taxe d'apprentissage	3 814,27	0,71	3 247,82	0,64	566,45	17,44
63330000	Formation continue	7 328,19	1,36	7 753,10	1,52	(424,91)	-5,48
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>		<b>4 151,00</b>	<b>0,77</b>			<b>4 151,00</b>	
63780000	Contribution DOETH	4 151,00	0,77			4 151,00	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>633 056,92</b>	<b>117,63</b>	<b>604 751,83</b>	<b>118,42</b>	<b>28 305,09</b>	<b>4,68</b>
64110000	Salaires	598 090,77	111,13	576 305,33	112,85	21 785,44	3,78
64120000	Conges payés	276,30	0,05	781,06	0,15	(504,76)	-64,62
64130000	Primes et gratifications	12 728,30	2,36	6 011,77	1,18	6 716,53	111,72
64140000	Indemnités et avantages divers	13 388,29	2,49	11 650,78	2,28	1 737,51	14,91
64141000	Activité Partielle			1 019,03	0,20	(1 019,03)	-100,00
64142000	Indemnités ruptures conventionnelles	3 155,71	0,59	5 818,86	1,14	(2 663,15)	-45,77
64160000	Indemnités stagiaires	5 417,55	1,01	3 165,00	0,62	2 252,55	71,17
<b>Charges sociales</b>		<b>129 931,07</b>	<b>24,14</b>	<b>127 357,05</b>	<b>24,94</b>	<b>2 574,02</b>	<b>2,02</b>
64510000	Cotisations à l'Urssaf	89 430,30	16,62	88 994,23	17,43	436,07	0,49
64535000	Cotisation retraite	19 116,28	3,55	19 345,53	3,79	(229,25)	-1,19
64550000	Cotisations HUMANIS Prévoyance Mutuelle	11 528,08	2,14	9 153,79	1,79	2 374,29	25,94
64580000	Charges sociales sur congés	(416,85)	-0,08	1 126,16	0,22	(1 543,01)	-137,02
64750000	Medecine du travail, pharmacie	2 487,26	0,46	3 412,34	0,67	(925,08)	-27,11
64800000	Autres charges de personnel	7 786,00	1,45	5 325,00	1,04	2 461,00	46,22
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>(18 918,50)</b>	<b>-3,52</b>	<b>(6 883,17)</b>	<b>-1,35</b>	<b>(12 035,33)</b>	<b>-174,85</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>		<b>10 000,00</b>	<b>1,86</b>			<b>10 000,00</b>	
78174000	Rep. prov. Créances douteuses	10 000,00	1,86			10 000,00	

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>24,62</b>		<b>552,95</b>	<i>0,11</i>	<b>(528,33)</b>	<i>-95,55</i>
75800000 Produits divers de gestion cou	24,62		552,95	<i>0,11</i>	(528,33)	<i>-95,55</i>
<b>Transfert de charges</b>	<b>42 141,90</b>	<i>7,83</i>	<b>51 114,93</b>	<i>10,01</i>	<b>(8 973,03)</b>	<i>-17,55</i>
79100000 Transferts de charges d'explo	23 503,48	<i>4,37</i>	35 861,31	<i>7,02</i>	(12 357,83)	<i>-34,46</i>
79110000 Transferts de charges divers	10 840,00	<i>2,01</i>	5 782,00	<i>1,13</i>	5 058,00	<i>87,48</i>
79120000 Indemnités journalieres	691,42	<i>0,13</i>	2 364,62	<i>0,46</i>	(1 673,20)	<i>-70,76</i>
79130000 Fonjep	7 107,00	<i>1,32</i>	7 107,00	<i>1,39</i>		
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>25 525,16</b>	<i>4,74</i>	<b>28 772,70</b>	<i>5,63</i>	<b>(3 247,54)</b>	<i>-11,29</i>
68110000 Dotations sur immobilisations	15 313,74	<i>2,85</i>	12 086,97	<i>2,37</i>	3 226,77	<i>26,70</i>
68112000 Immobilisations corporelles	10 211,42	<i>1,90</i>	6 685,73	<i>1,31</i>	3 525,69	<i>52,73</i>
68174000 provision créance douteuse			10 000,00	<i>1,96</i>	(10 000,00)	<i>-100,00</i>
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>645,11</b>	<i>0,12</i>	<b>2 313,05</b>	<i>0,45</i>	<b>(1 667,94)</b>	<i>-72,11</i>
65410000 Perte sur créance irrécouvr.	304,10	<i>0,06</i>	1 645,50	<i>0,32</i>	(1 341,40)	<i>-81,52</i>
65800000 Charges diverses de gestion co	341,01	<i>0,06</i>	667,55	<i>0,13</i>	(326,54)	<i>-48,92</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>7 077,75</b>	<i>1,32</i>	<b>13 698,96</b>	<i>2,68</i>	<b>(6 621,21)</b>	<i>-48,33</i>
<b>Produits financiers</b>	<b>1 094,13</b>	<i>0,20</i>	<b>221,27</b>	<i>0,04</i>	<b>872,86</b>	<i>394,48</i>
76800000 Autres produits financiers	1 094,13	<i>0,20</i>	221,27	<i>0,04</i>	872,86	<i>394,48</i>
<b>Charges financières</b>	<b>1 367,53</b>	<i>0,25</i>	<b>1 409,16</b>	<i>0,28</i>	<b>(41,63)</b>	<i>-2,95</i>
66110000 Interets emprunts et dette	950,01	<i>0,18</i>	1 229,55	<i>0,24</i>	(279,54)	<i>-22,74</i>
66160000 Interets bancaires	417,52	<i>0,08</i>	179,61	<i>0,04</i>	237,91	<i>132,46</i>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>6 804,35</b>	<i>1,26</i>	<b>12 511,07</b>	<i>2,45</i>	<b>(5 706,72)</b>	<i>-45,61</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>24 232,87</b>	<i>4,50</i>	<b>21 918,74</b>	<i>4,29</i>	<b>2 314,13</b>	<i>10,56</i>
77130000 libéralités reçues	617,50	<i>0,11</i>			617,50	
77180000 Prod.except./oper.gestion	1 033,59	<i>0,19</i>	12 955,74	<i>2,54</i>	(11 922,15)	<i>-92,02</i>
77200000 Produits exceptionnels sur exe	256,00	<i>0,05</i>			256,00	
77510000 Cession immo incorporelles	15 310,00	<i>2,84</i>			15 310,00	
77880000 Produits exceptionnels	845,78	<i>0,16</i>	8 963,00	<i>1,76</i>	(8 117,22)	<i>-90,56</i>
78750000 Repr.prov. / Exceptionnel	6 170,00	<i>1,15</i>			6 170,00	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>20 349,91</b>	<i>3,78</i>	<b>17 424,68</b>	<i>3,41</i>	<b>2 925,23</b>	<i>16,79</i>
67120000 Pénalités et amendes	602,00	<i>0,11</i>	1 966,00	<i>0,38</i>	(1 364,00)	<i>-69,38</i>
67180000 Charges except./ope.gestion	11 380,74	<i>2,11</i>	5 319,68	<i>1,04</i>	6 061,06	<i>113,94</i>
67200000 Charges exceptionnelles sur ex	7 951,59	<i>1,48</i>			7 951,59	
67520000 Vnc immobilisations corporelle	102,92	<i>0,02</i>			102,92	
67880000 Charges exceptionnelles divers			3 969,00	<i>0,78</i>	(3 969,00)	<i>-100,00</i>
68710000 Dotations amortissements Exceptionnelles	312,66	<i>0,06</i>			312,66	
68750000 Dot.prov.risques charges			6 170,00	<i>1,21</i>	(6 170,00)	<i>-100,00</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 882,96</b>	<i>0,72</i>	<b>4 494,06</b>	<i>0,88</i>	<b>(611,10)</b>	<i>-13,60</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 687,31</b>	<i>1,99</i>	<b>17 005,13</b>	<i>3,33</i>	<b>(6 317,82)</b>	<i>-37,15</i>

## Etats financiers au 31/12/2023

**----- Annexes -----**

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **298 220** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 250 266** euros
  - un total charges de **1 239 579** euros
  
  - dégage un résultat de **10 687** euros

L'exercice considéré :

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **298 220** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 250 266** euros et un total **charges** de **1 239 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 687** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement de l'exercice clos au 31 décembre 2022 qui a donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er avril 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Effet du conflit russo-ukrainien

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidents significatifs pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2022, l'association n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie ou l'Ukraine. Toutefois, les activités de l'association pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

### **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

### **Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	124 694		21 510			146 204
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>124 694</b>		<b>21 510</b>			<b>146 204</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	151 608		9 611		115 486	45 733
Instal., agencement, aménagement divers	55 902				41 154	14 748
Matériel de transport	4 121				4 121	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	62 267		11 451		17 153	56 565
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>273 898</b>		<b>21 063</b>		<b>177 914</b>	<b>117 047</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 312					2 312
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 312</b>					<b>2 312</b>
<b>TOTAL</b>	<b>400 904</b>		<b>42 572</b>		<b>177 914</b>	<b>265 562</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 674	15 317	3	94 988
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>79 674</b>	<b>15 317</b>	<b>3</b>	<b>94 988</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	143 837	4 916	115 509	33 244
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 920	763	41 160	12 523
Matériel de transport	3 969	49	4 018	
Matériel de bureau, mobilier	50 921	5 662	16 202	40 381
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>251 647</b>	<b>11 389</b>	<b>176 888</b>	<b>86 148</b>
<b>TOTAL</b>	<b>331 321</b>	<b>26 706</b>	<b>176 892</b>	<b>181 135</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	6 170		6 170	
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 170</b>		<b>6 170</b>		
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	10 000		10 000	
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>10 000</b>		<b>10 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 170</b>		<b>16 170</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				10 000 6 170	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 312	2 312	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	88 935	88 935	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 136	1 136	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	100 482	100 482	
Charges constatées d'avances	5 620	5 620		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>198 486</b>	<b>198 486</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	51 610	51 610		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	61 234	61 234		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 752	35 752		
	Personnel et comptes rattachés	25 579	25 579		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 853	42 853		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 650	38 650		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 754	3 754		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>259 431</b>	<b>259 431</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		815			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 452			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	11 097			17 005	28 102
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		17 005		(17 005)	
Résultat de l'exercice	17 005	(17 005)		10 687	10 687
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>28 102</b>			<b>10 687</b>	<b>38 789</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 28 102

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 28 102

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 10 687

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>96 436</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>Clients - factures a etablir</i>	5 647	<b>5 647</b>
<b>Autres créances</b> <i>Produits à recevoir</i>	90 789	<b>90 789</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>33 740</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 852</b>
<i>Factures non parvenues</i>	6 852	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>25 733</b>
<i>Dettes provisionnes pour cong</i>	21 666	
<i>Charges sociales sur congés</i>	4 067	
<b>Autres dettes</b>		<b>1 155</b>
<i>Clients - avoirs à établir</i>	1 155	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 620	5 620
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>5 620</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--