

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9

CABINET ESTRADE

32 Chemin de Vincent

33620 LAPOUYADE

05 57 49 49 49

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 072	1 072		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage	31 078	29 448	1 630	4 794	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières (1)					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	3 079		3 079	3 079	
Total I	35 228	30 520	4 708	7 873	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 168		9 168	6 248
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 337		1 337	8 098
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	54 489		54 489	55 258
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	22 162		22 162	26 895
	Charges constatées d'avance (2)	1 605		1 605	559
	Total II	88 760		88 760	97 059
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	123 988	30 520	93 468	104 932	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	6 593	6 593
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 000	2 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	-22 389	-15 843	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 866	-6 546
	Situation nette (sous total)	11 070	-13 796
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 801	7 879
	Provisions réglementées		
	Total I	15 871	-5 917
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 483	18 970
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 165	6 364
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 475	31 781
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 388	10 238
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 086	43 496	
	Total IV	77 597	110 848
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	93 468	104 932

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 961		1 004		957	95.32
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	121 057		121 848		-792	-0.65
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	69 388		71 068		-1 680	-2.36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	36 326		18 041		18 284	101.35
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	190				190	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10		3		8	307.42
Total I	228 932		211 964		16 968	8.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	109 659		95 901		13 758	14.35
Variation de stock	-2 919		1		-2 920	NS
Autres achats et charges externes	52 422		34 048		18 375	53.97
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	921		1 946		-1 025	-52.68
Salaires et traitements	30 702		65 222		-34 520	-52.93
Charges sociales	3 341		16 338		-12 997	-79.55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 165		4 498		-1 333	-29.64
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2		1		1	138.46
Total II	197 293		217 956		-20 663	-9.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	31 639		-5 992		37 631	628.06

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		129		230	-100	-43.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		129		230	-100	-43.69
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		111		151	-40	-26.28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		111		151	-40	-26.28
2. Résultat financier (III-IV)		18		79	-61	-76.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		31 657		-5 913	37 570	635.43
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 528		1 048	480	45.84
Sur opérations en capital		3 078		4 301	-1 223	-28.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 606		5 349	-743	-13.89
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		11 398		5 983	5 415	90.51
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		11 398		5 983	5 415	90.51
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-6 791		-633	-6 158	-972.31
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		233 667		217 543	16 124	7.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		208 801		224 089	-15 288	-6.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT		24 866		-6 546	31 412	479.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		
20500000 LOGICIELS	1 071.89	1 071.89
28050000 AMORT. LOGICIELS	-1 071.89	-1 071.89
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 629.50	4 794.34
21810000 INST. GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	14 251.53	14 251.53
21820000 MATÉRIELS DE TRANSPORT	7 193.26	7 193.26
21830000 MATÉRIELS DE BUREAU ET INFO.	8 927.38	8 927.38
21840000 MOBILIERS	705.62	705.62
28181000 AMORT. INST. GÉNÉRALES	-13 194.53	-11 485.69
28182000 AMORT. MATÉRIELS DE TRANSPORT	-6 995.76	-5 959.76
28183000 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU	-8 552.38	-8 132.38
28184000 AMORT. MOBILIERS	-705.62	-705.62
AUTRES	3 078.75	3 078.75
27550000 CAUTIONNEMENTS	3 078.75	3 078.75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 708.25	7 873.09
STOCKS ET EN COURS	9 167.58	6 248.42
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	9 167.58	6 248.42
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 336.61	8 098.07
41100000 CLIENTS	1 336.61	8 098.07
AUTRES	54 489.18	55 257.56
40100000 FOURNISSEURS	3.57	95.40
40960000 CONSIGNES	1 068.94	501.94
44172000 SUBVENTIONS COMMUNES	8 075.05	3 200.00
44173000 SUBVENTIONS REGION	10 000.00	10 000.00
44176000 SUBVENTIONS AUTRES		1 427.14
44177000 SUBVENTIONS ETAT	18 301.00	28 245.25
44583000 ETAT TVA DDE DE REMBOURSEMENT	6 244.00	6 976.61
44586000 TVA S/FACTURES NON PARVENUES	510.00	524.60
46700000 AUTRES DEBITEURS & CREDITEURS	286.62	286.62
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	10 000.00	4 000.00
DISPONIBILITES	22 162.07	26 895.18
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	317.55	135.89
51130000 CARTES BANCAIRES		146.76
51200000 CREDIT COOPERATIF	21 563.42	12 275.50
51210000 CREDIT COOPERATIF LIVRET A	159.09	10 229.73
53100000 CAISSE	122.01	4 107.30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 604.62	559.29
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 604.62	559.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	88 760.06	97 058.52
TOTAL GENERAL	93 468.31	104 931.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	6 593.35	6 593.35
10220000 FONDS STATUTAIRES	6 593.35	6 593.35
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	2 000.00	2 000.00
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	2 000.00	2 000.00
REPORT A NOUVEAU	-22 389.33	-15 843.43
11900000 REPORT A NOUVEAU	-22 389.33	-15 843.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 865.96	-6 545.90
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	11 069.98	-13 795.98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 801.26	7 879.10
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	33 588.32	33 588.32
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	-28 787.06	-25 709.22
TOTAL FONDS PROPRES	15 871.24	-5 916.88
TOTAL FONDS DEDIES		
TOTAL PROVISIONS		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	12 482.62	18 969.80
16410000 EMPRUNTS BANCAIRES 11000€	1 676.18	3 899.30
16420000 EMPRUNTS BANCAIRES 17000€	10 709.75	14 939.27
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	0.84	1.95
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	95.85	129.28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 164.65	6 363.66
40100000 FOURNISSEURS	13 104.65	3 216.06
40810000 FOURNISSEURS - FNP	3 060.00	3 147.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 475.23	31 780.51
42100000 REMUNERATIONS DUES		1 161.87
43100000 COTISATIONS URSSAF	5 298.31	28 516.35
43710000 COTISATIONS RETRAITE	396.21	1 399.30
43711000 COTISATIONS PREVOYANCE	99.36	254.29
43712000 COTISATIONS MUTUELLE	205.68	448.70
43860000 COTISATIONS UNIFORMATION	475.67	
AUTRES DETTES	3 388.40	10 238.44
41100000 CLIENTS	3 388.40	10 238.44
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 086.17	43 496.08
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	39 086.17	43 496.08
TOTAL DETTES	77 597.07	110 848.49
TOTAL GENERAL	93 468.31	104 931.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 961.00		1 004.00		957.00	95.32
75600000 COTISATIONS	1 961.00		709.00		1 252.00	176.59
75610000 DONS			295.00		-295.00	NS
VENTES DE BIENS	121 056.59		121 848.32		-791.73	-0.65
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	127 368.98		127 910.32		-541.34	-0.42
70971000 RÉCIPROCITÉ	-6 312.39		-6 062.00		-250.39	-4.13
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	69 388.15		71 068.07		-1 679.92	-2.36
74110000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	15 000.00		12 435.08		2 564.92	20.63
74200000 SUBVENTIONS ETAT	10 938.54		16 461.32		-5 522.78	-33.55
74500000 SUBVENTIONS VILLE DE BORDEAUX	21 949.61		14 700.00		7 249.61	49.32
74510000 SUBVENTIONS BORDEAUX METROPOLE	9 000.00		6 730.00		2 270.00	33.73
74700000 SUBVENTIONS REGION	12 500.00		12 500.00			
74800000 AUTRES SUBVENTIONS			8 241.67		-8 241.67	NS
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	36 325.57		18 041.10		18 284.47	101.35
75441000 MECENAT FINANCIER	36 325.57		18 041.10		18 284.47	101.35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	189.86				189.86	
79100000 TRANSF. CHARGES EXPLOITATIONS	189.86				189.86	
AUTRES PRODUITS	10.43		2.56		7.87	307.42
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	10.43		2.56		7.87	307.42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	228 931.60		211 964.05		16 967.55	8.00
ACHATS DE MARCHANDISES	109 658.94		95 901.43		13 757.51	14.35
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES	8 564.44		6 917.84		1 646.60	23.80
60711000 ACHATS DE MARCHANDISES 10%	522.86				522.86	
60712000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	8 958.68		7 398.82		1 559.86	21.08
60715500 ACHATS DE MARCHANDISES 5,5%	91 612.96		81 584.77		10 028.19	12.29
VARIATION DE STOCK	-2 919.16		1.00		-2 920.16	NS
60370000 VAR. STOCKS DE MARCHANDISES	-2 919.16		1.00		-2 920.16	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	52 422.46		34 047.61		18 374.85	53.97
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	5 878.00				5 878.00	
60611000 EAU	225.50		205.19		20.31	9.90
60612000 ELECTRICITE	3 054.20		597.63		2 456.57	411.05
60613000 CARBURANT	320.11		128.51		191.60	149.09
60630000 FOUR. ENTRETIEN ET EQUIPEMENT	5 430.46		242.16		5 188.30	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	684.27		1 103.05		-418.78	-37.97
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES [LOCAL]	18 514.08		19 735.14		-1 221.06	-6.19
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES [AUTRE]	1 552.37		1 759.57		-207.20	-11.78
61360000 LOCATIONS INFORMATIQUES / TPE	388.80		291.60		97.20	33.33
61400000 CHARGES LOCATIVES	251.23		386.04		-134.81	-34.92
61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOS	1 983.15		135.42		1 847.73	NS
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	1 144.04		342.66		801.38	233.87
61560000 MAINTENANCE/SERVICES WEB	1 989.46		651.86		1 337.60	205.20
61610000 ASSURANCES [MULTIRISQUES]	1 704.47		1 734.52		-30.05	-1.73
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	13.76		91.00		-77.24	-84.88
62261000 HONORAIRES GP INTENCITE	2 362.50				2 362.50	
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	2 572.00		3 500.00		-928.00	-26.51
62263000 HONORAIRES AUTRES			586.42		-586.42	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62310000 PUBLICITE & PUBLICATION	1 550.00				1 550.00	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	99.91				99.91	
62410000 TRANSPORTS	100.00		26.00		74.00	284.62
62510000 DEPLACEMENTS			334.36		-334.36	NS
62560000 MISSIONS	17.06		26.54		-9.48	-35.72
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOM.	883.52		1 051.12		-167.60	-15.94
62700000 SERVICES BANCAIRES	176.20		223.76		-47.56	-21.25
62720000 FRAIS SUR EMISSION D'EMPRUNTS	71.64		114.12		-42.48	-37.22
62721000 COMMISSIONS DE MOUVEMENTS	408.79		408.09		0.70	0.17
62722000 COMMISSIONS CB	353.94		352.85		1.09	0.31
62810000 ADHESIONS/COTISATIONS	693.00		20.00		673.00	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	920.80		1 945.97		-1 025.17	-52.68
63130000 UNIFORMATION	475.67		1 478.48		-1 002.81	-67.83
63720000 ETAT - TVA NON RECUPERABLE	445.13		467.49		-22.36	-4.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS	30 702.21		65 222.37		-34 520.16	-52.93
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	28 422.43		58 052.64		-29 630.21	-51.04
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS			1 451.59		-1 451.59	NS
64160000 INDEMNITÉS SERVICE CIVIQUE	2 279.78		1 490.14		789.64	52.99
64180000 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS			4 228.00		-4 228.00	NS
CHARGES SOCIALES	3 340.88		16 338.29		-12 997.41	-79.55
64510000 COTISATIONS URSSAF	808.28		9 030.75		-8 222.47	-91.05
64530000 COTISATIONS RETRAITE	355.27		2 854.05		-2 498.78	-87.55
64531000 COTISATIONS PREVOYANCE	371.97		1 105.40		-733.43	-66.35
64532000 COTISATIONS MUTUELLE	445.64		737.15		-291.51	-39.55
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	1 193.72		2 438.18		-1 244.46	-51.04
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	166.00		172.76		-6.76	-3.91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 164.84		4 498.32		-1 333.48	-29.64
68112000 DOT. AMORT. IMMOS CORPORELLES	3 164.84		4 498.32		-1 333.48	-29.64
AUTRES CHARGES	1.55		0.65		0.90	138.46
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1.55		0.65		0.90	138.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	197 292.52		217 955.64		-20 663.12	-9.48
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 639.08		-5 991.59		37 630.67	628.06
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	129.36		229.73		-100.37	-43.69
76020000 PRODUITS FINANCIERS	129.36		229.73		-100.37	-43.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	129.36		229.73		-100.37	-43.69
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	111.09		150.70		-39.61	-26.28
66110000 INTÉRÊTS EMPRUNTS BANCAIRES	111.09		150.70		-39.61	-26.28
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	111.09		150.70		-39.61	-26.28
RESULTAT FINANCIER	18.27		79.03		-60.76	-76.88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 657.35		-5 912.56		37 569.91	635.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 528.47		1 048.05		480.42	45.84
77200000 PRODUITS SUR EXOS ANTÉRIEURS	1 528.47		1 048.05		480.42	45.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 077.84		4 301.32		-1 223.48	-28.44
77700000 QP SUB. D'INVESTISSEMENTS	3 077.84		4 301.32		-1 223.48	-28.44
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 606.31		5 349.37		-743.06	-13.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	11 397.70		5 982.71		5 414.99	90.51
67120000 PENALITES ET AMENDES	90.00				90.00	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 079.92				1 079.92	
67200000 CHARGES SUR EXOS ANTÉRIEURS	10 227.78		5 982.71		4 245.07	70.96
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 397.70		5 982.71		5 414.99	90.51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 791.39		-633.34		-6 158.05	-972.31
TOTAL DES PRODUITS	233 667.27		217 543.15		16 124.12	7.41
TOTAL DES CHARGES	208 801.31		224 089.05		-15 287.74	-6.82
EXCEDENT OU DEFICIT	24 865.96		-6 545.90		31 411.86	479.87