

***S.A.S ENERG'Y CITOYENNES***

*5 ESPLANADE ANDRY FARCY*

*38000 GRENOBLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2022 au 31/12/2022*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

**Fait à GRENOBLE**

**Le 28/04/2023**

**Raphaëlle TESTON**

**EXPERT COMPTABLE**

***RAPHAELLE TESTON***

*5 CHEMIN DU COUVENT*

*38100 GRENOBLE*

*0476491080*

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022**

*- Attestation des comptes*

### **COMPTES ANNUELS**

- Analyse de votre entreprise*
- Bilan, Indicateurs financiers*
- Bilan actif-passif*
- Compte de résultat*
- Annexe*
- Détail des comptes bilan actif passif*
- Détail Compte de résultat*
- Annexe à la liasse fiscale*

### **DOSSIER FISCAL**

- Liasse 2065*
- Liasses 2033-A à 2033-D*

### **DOSSIER DE GESTION**

- Bilan synthétique*
- Détail bilan synthétique*
- Soldes intermédiaires de gestion*
- Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- Equilibre financier*
- Tableau de financement*
- Du résultat à la trésorerie*
- Ratios*

**RAPHAELLE TESTON**  
5 CHEMIN DU COUVENT

38100 GRENOBLE  
0476491080

## ATTESTATION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par la direction, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de

S.A.S ENERGY CITOYENNES  
5 ESPLANADE ANDRY FARCY  
38000 GRENOBLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cet examen conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Cette norme requiert la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 293 098 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	94 672 Euros
- Résultat net comptable,	12 698 Euros

Fait à GRENOBLE  
Le 28/04/2023

Raphaëlle TESTON  
EXPERT COMPTABLE

S.A.S ENERG'Y CITOYENNES

5 ESPLANADE ANDRY FARCY

38000 GRENOBLE

## **COMPTES ANNUELS**

***RAPHAELLE TESTON***

*5 CHEMIN DU COUVENT*

*38100 GRENOBLE*

*0476491080*

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Immobilisations	995 330		835 537	
Stocks et en cours				
Créances	110 417		127 743	
Disponibilités	182 357		181 555	
Comptes de régularisation	4 995		5 423	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 293 098</b>		<b>1 150 258</b>	
Capitaux propres (Dont résultat)	644 777 12 698		554 217 12 694	
Provisions risques et charges				
Dettes financières	538 860		584 228	
Dettes d'exploitation	109 460		11 813	
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 293 098</b>		<b>1 150 258</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	94 672		66 365	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	94 672 100.00		66 365 100.00	
Marge brute globale % CA	94 672 100.00		66 365 100.00	
Valeur ajoutée % CA	68 099 71.93		56 572 85.24	
Excédent brut d'exploitation % CA	67 271 71.06		56 204 84.69	
Résultat courant % CA	8 207 8.67		9 309 14.03	
Résultat net % CA	12 698 13.41		12 694 19.13	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)	267.14		239.60	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	1 280.76		308.19	
Solvabilité à court terme	1.88		5.40	
Autonomie financière	0.99		0.93	

## BILAN AU 31/12/2022

### ACTIF

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	100 650	92 769	8.50	
Immob.corporelles nettes	877 085	724 123	21.12	
Immob.financières	17 595	18 646	5.64	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>995 330</b>	<b>835 537</b>	<b>19.12</b>	<b>↗</b>
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>				<b>→</b>
Avances fournisseurs				
Créances clients	70 253	44 169	59.06	
Autres créances	40 163	83 574	51.94	
Comptes de régularisation	4 995	5 423	7.89	
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>115 411</b>	<b>133 166</b>	<b>13.33</b>	<b>↘</b>
Disponibilités	182 357	181 555	0.44	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>297 768</b>	<b>314 721</b>	<b>5.39</b>	<b>↘</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 293 098</b>	<b>1 150 258</b>	<b>12.42</b>	<b>↗</b>

### PASSIF

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart %	
Capital	455 475	349 300	30.40	
Résultat de l'exercice	12 698	12 694	0.03	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	15 388	2 695	471.07	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>483 561</b>	<b>364 688</b>	<b>32.60</b>	<b>↗</b>
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions	161 217	189 529	14.94	
Emprunts à plus d'un an				
<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>161 217</b>	<b>189 529</b>	<b>14.94</b>	<b>↘</b>
<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>644 777</b>	<b>554 217</b>	<b>16.34</b>	<b>↗</b>
Emprunts à court terme	538 757	584 228	7.78	
Avances clients				
Dettes fournisseurs	107 200	9 569	NS	
Dettes fiscales et sociales	2 260	2 244	0.71	
Autres dettes	103	0	NS	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>648 321</b>	<b>596 041</b>	<b>8.77</b>	<b>↗</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 293 098</b>	<b>1 150 258</b>	<b>12.42</b>	<b>↗</b>

## INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	267.14	239.60	27.55
Délai de paiement fournisseurs	1 280.76	308.19	972.58
Fonds de roulement en jours	1 946.05	2 554.16	608.11
Utilisation du fonds de roulement	1 333.01	1 526.04	193.04
Trésorerie en jours	693.43	984.86	291.43
Prélèvements / résultat			

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	109 527	28 389	81 138	71 688	9 450	13.18	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	19 512		19 512	21 081	1 569	7.44	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	850 920	135 687	715 233	724 123	8 890	1.23	
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours	161 853		161 853		161 853		
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	3 000		3 000	3 000				
Créances rattachées à des participations	11 875		11 875	12 926	1 051	8.13		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 720		2 720	2 720				
<b>Total II</b>	<b>1 159 406</b>	<b>164 076</b>	<b>995 330</b>	<b>835 537</b>	<b>159 793</b>	<b>19.12</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							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	70 253		70 253	44 169	26 084	59.06	
	Autres créances	32 438		32 438	81 674	49 236	60.28	
Capital souscrit - appelé, non versé	7 725		7 725	1 900	5 825	306.58		
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	182 357		182 357	181 555	802	0.44		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	<b>292 773</b>		<b>292 773</b>	<b>309 298</b>	<b>16 525</b>	<b>5.34</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	4 995		4 995	5 423	428	7.89	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 457 174</b>	<b>164 076</b>	<b>1 293 098</b>	<b>1 150 258</b>	<b>142 840</b>	<b>12.42</b>		

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	455 475		349 300		106 175	30.40
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	15 388		2 695		12 694	471.07	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	12 698		12 694		4	0.03	
Subventions d'investissement	161 217		189 529		28 312	14.94	
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	644 777		554 217		90 560	16.34	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	538 757		584 228		45 471	7.78
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 200		9 569		97 632	NS	
Dettes fiscales et sociales	2 363		2 244		119	5.30	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			0		0	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	648 321		596 041		52 279	8.77
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 293 098		1 150 258		142 840	12.42	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

155 594

57 284



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	94 672		94 672	61 923		32 750	52.89
Production vendue de services				4 442		4 442	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	94 672		94 672	66 365		28 308	42.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0			0	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			94 672	66 365		28 308	42.65
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			26 573	9 793		16 780	171.34
Impôts, taxes et versements assimilés			828	368		460	125.00
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 893	40 978		10 915	26.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			118	343		225	65.65
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			79 412	51 482		27 930	54.25
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			15 260	14 882		378	2.54
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		160		504	345	68.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		160		504	345	68.37
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		7 213		6 077	1 135	18.68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		7 213		6 077	1 135	18.68
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		7 053		5 573	1 480	26.55
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		8 207		9 309	1 102	11.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 312		6 780	1 532	22.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		8 312		6 780	1 532	22.60
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		112		24	88	366.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 450		1 128	322	28.59
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		1 562		1 152	410	35.64
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		6 750		5 628	1 122	19.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		2 260		2 244	16	0.71
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		103 144		73 649	29 495	40.05
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		90 446		60 955	29 491	48.38
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		12 698		12 694	4	0.03

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 293 098.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 94 672.26 Euros et dégageant un bénéfice de 12 697.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 070
TOTAL	112 419		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	815 584		35 336
Immobilisations corporelles en cours			161 853
TOTAL	815 584		197 189
Autres participations	14 875		
Prêts, autres immobilisations financières	2 720		
TOTAL	17 595		
TOTAL GENERAL	945 597		215 259

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 450	129 039	129 039
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			850 920	850 920
Immobilisations corporelles en cours			161 853	161 853
TOTAL			1 012 772	1 012 772
Autres participations			14 875	14 875
Prêts, autres immobilisations financières			2 720	2 720
TOTAL			17 595	17 595
TOTAL GENERAL		1 450	1 159 406	1 159 406

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		7 239		27 915
TOTAL	20 676			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	91 460	44 226		135 686
TOTAL	91 460	44 226		135 686
TOTAL GENERAL	112 136	51 465		163 601

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	7 239				
TOTAL	7 239				
Instal.techniques matériel outillage indus.	44 226				
TOTAL	44 226				
TOTAL GENERAL	51 465				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	11 875	11 875	
Autres immobilisations financières	2 720	2 720	
Autres créances clients	70 253	70 253	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 361	20 361	
Groupe et associés	7 725	7 725	
Débiteurs divers	12 077	12 077	
<b>TOTAL</b>	125 012	125 012	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	538 757	46 031	189 867	302 859
Fournisseurs et comptes rattachés	107 200	107 200		
Impôts sur les bénéfices	2 260	2 260		
Groupe et associés	103	103		
<b>TOTAL</b>	648 321	155 594	189 867	302 859
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 471			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES NON VERSEES	100.0000	19		19	
PARTS SOCIALES VERSEES	100.0000	3 454	714	105	4 063
PARTS SOCIALES NON VERSEES	103.0000		75		75
PARTS SOCIALES VERSEES	103.0000	20	402	20	402

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	70 253
Total	70 253

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 619
Total	5 619

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	81 138		71 688		9 450	13.18
20510001 FRAIS ETUDES GENERALES	13 100		13 100			
20510010 ETUDES PV COTEAU LA TRONCHE	3 175		3 175			
20510020 ETUDES PV MALHERBE GRENOBLE	3 175		3 175			
20510030 ETUDES PV RACINE GRENOBLE	3 175		3 175			
20510040 ETUDES PV ST FERJUS LA TRONCHE	3 175		3 175			
20510050 ETUDES PV MENON GRENOBLE	3 175		3 175			
20510060 ETUDES PV CLEMENCEAU GRENOBLE	3 175		3 175			
20510070 ETUDES PV COUTURIER	3 100		3 100			
20510080 ETUDES PV A MARTIN	3 175		3 175			
20510090 ETUDES PV PONT DE VENCE ST EGR	3 175		3 175			
20510100 ETUDES PV MONTA ST EGREVE	3 175		3 175			
20510110 ETUDES PV CENTRE LOISIR EYBENS	3 175		3 175			
20510120 ETUDES PV ECOLE BOURG EYBENS	3 175		3 175			
20510130 ETUDES PV MAISON DES SPORTS	3 633		3 633			
20510140 ETUDES E COUTURIER 2	4 253		4 253			
20510150 ETUDES LA BELLE ELECTRIQUE	6 672		6 672			
20510160 ETUDE PV MALLERIN VARCES	5 710		2 660		3 050	114.66
20510170 ETUDE OMBRIERES VARCES	25 334		14 745		10 589	71.81
20510180 ETUDE JEAN RACINE2 TEISSEIRE	5 710		2 660		3 050	114.66
20510190 ETUDE JEAN MERMOZ POISAT	3 675		3 675			
20510200 ETUDE HALLE BALZAC	3 416		3 416			
28051000 AMORT ETUDES GENERALES	13 100		10 710		2 390	22.32
28051001 AMORT ETUDES COTEAU LA TRONCHE	803		643		160	24.88
28051002 AMORT ETUDES MALHERBE GRENOBLE	788		627		161	25.68
28051003 AMORT ETUDES RACINE GRENOBLE	802		641		161	25.12
28051004 AMORT ETUDES ST FERJUS LA TRON	818		658		160	24.32
28051005 AMORT ETUDES MENON GRENOBLE	802		641		161	25.12
28051006 AMORT ETUDES CLEMENCEAU GRENOB	802		641		161	25.12
28051007 AMORT ETUDES COUTURIER	786		629		157	24.96
28051008 AMORT ETUDES MARTIN	806		645		161	24.96
28051009 AMORT ETUDES PONT DE VENCE	824		664		160	24.10
28051010 AMORT ETUDES MONTA ST EGREVE	806		645		161	24.96
28051011 AMORT ETUDES LOISIR EYBENS	821		661		160	24.21
28051012 AMORT ETUDES ECOLE BOURG EYBEN	821		661		160	24.21
28051013 AMORT ETUDES MAISON DES SPORTS	608		426		182	42.72
28051014 AMORT ETUDES COUTURIER 2	682		469		213	45.42
28051015 AMORT ETUDES BELLE ELECTRIQUE	997		662		335	50.60
28051016 AMORT ETUDES MALLERIN VARCES	395		109		286	262.39
28051017 AMORT ETUDES OMBRIERES VARCES	2 011		742		1 269	171.02
28051018 AMORT ETUDES JEAN RACINE 2	480		194		286	147.42
28051019 AMORT ETUDES JEAN MERMOZ POISA	224		40		184	460.00
28051020 AMORT ETUDES HALLE BALZAC	213		42		171	407.14
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 512		21 081		1 569	7.44
23200000 Immobilisations incorporelles	19 512		21 081		1 569	7.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	715 233		724 123		8 890	1.23
21510010 PV COTEAU LA TRONCHE	23 788		23 788			
21510020 PV MALHERBE GRENOBLE	26 205		26 205			
21510030 PV RACINE GRENOBLE	23 651		23 651			
21510040 PV ST FERJUS LA TRONCHE	22 980		22 980			
21510050 PV MENON GRENOBLE	23 596		23 596			
21510060 PV CLEMENCEAU GRENOBLE	23 420		23 420			
21510070 PV COUTURIER	21 755		21 755			

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
21510080 PV A MARTIN	21 174		21 174			
21510090 PV PONT DE VENCE ST EGREVE	22 880		22 880			
21510100 PV MONTA ST EGREVE	21 420		21 420			
21510110 PV CENTRE LOISIRS EYBENS	21 320		21 320			
21510120 PV ECOLE BOURG EYBENS	21 174		21 174			
21510130 PV MAISON DES SPORTS LA TRONCH	49 031		49 031			
21510140 PV ECOLE COUTURIER 2	53 120		53 120			
21510150 PV LA BELLE ELECTRIQUE	117 092		117 092			
21510160 PV MALLERIN VARCES	48 078		48 078			
21510170 PV OMBRIERES VARCES	128 888		128 888			
21510180 PV J RACINE2 22 AV TEISSEIRE	50 563		50 563			
21510190 PV JEAN MERMOZ POISAT DEBUSSY	45 562		45 562			
21510200 PV HALLE BALZAC	50 400		49 887		512	1.03
21510210 PV JARRIE	34 824				34 824	
28151001 AMORT PV COTEAU LA TRONCHE	6 499		5 204		1 295	24.88
28151002 AMORT PV MALHERBE	6 957		5 537		1 420	25.65
28151003 AMORT PV JEAN RACINE	6 288		4 996		1 292	25.86
28151004 AMORT PV ST FERJUS LA TRONCHE	6 448		5 188		1 260	24.29
28151005 AMORT PV MENON	6 277		4 987		1 290	25.87
28151006 AMORT PV CLEMENCEAU	6 241		4 958		1 283	25.88
28151007 AMORT PV COUTURIER	5 930		4 742		1 188	25.05
28151008 AMORT PV A MARTIN	5 766		4 611		1 155	25.05
28151009 AMORT PV PONT DE VENCE ST EGRE	6 443		5 193		1 250	24.07
28151010 AMORT PV LA MONTA	5 835		4 666		1 169	25.05
28151011 AMORT PV CENTRE LOISIR EYBENS	5 979		4 815		1 164	24.17
28151012 AMORT PV ECOLE BOURG EYBENS	5 932		4 777		1 155	24.18
28151013 AMORT PV MAISON DES SPORTS	8 774		6 079		2 695	44.33
28151014 AMORT PV COUTURIER 2	9 509		6 588		2 921	44.34
28151015 AMORT PV LA BELLE ELECTRIQUE	17 993		11 750		6 243	53.13
28151016 AMORT PV MALLERIN VARCES	3 566		1 161		2 405	207.15
28151017 AMORT PV OMBRIERES VARCES	10 208		3 762		6 446	171.35
28151018 AMORT PV JEAN RACINE 2	3 901		1 370		2 531	184.74
28151019 AMORT PV JEAN MERMOZ POISAT	2 766		487		2 279	467.97
28151020 AMORT PV HALLE BALZAC	3 086		590		2 496	423.05
28151021 AMORT PV JARRIE	1 289				1 289	
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>161 853</b>				<b>161 853</b>	
23100000 Immobilisations corporelles en	161 853				161 853	
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>3 000</b>		<b>3 000</b>			
26500000 SOUSCRIPTION K FORESTENER	3 000		3 000			
<b>CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>	<b>11 875</b>		<b>12 926</b>		<b>1 051</b>	<b>8.13</b>
26700000 CCA FORESTENER	11 875		12 500		625	5.00
26780000 INTERETS COURUS ET NON RECUS			426		426	100.00
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 720</b>		<b>2 720</b>			
27510000 DEPOTS CAUTIONS CONTRAT EDF OA	2 720		2 720			
<b>Total II</b>	<b>995 330</b>		<b>835 537</b>		<b>159 793</b>	<b>19.12</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>70 253</b>		<b>44 169</b>		<b>26 084</b>	<b>59.06</b>
41100000 COMPTE CLIENTS COLLECTIF			6 927		6 927	100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70 253		37 242		33 011	88.64

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CREANCES	32 438		81 674		49 236	60.28
40100000 Fournisseurs collectifs	11 713		4 433		7 281	164.25
40850000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE			92		92	100.00
44100000 SUBV REGION A RECEVOIR			67 339		67 339	100.00
44562000 TVA sur immobilisations	16 341		2 125		14 217	669.09
44566200 TVA sur autres biens et servic	2 689		641		2 048	319.64
44567000 Crédit de TVA à reporter	763		6 737		5 974	88.67
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	568		308		260	84.52
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	364				364	
CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, NON VERSE	7 725		1 900		5 825	306.58
45620000 ASSOCIES CAPITAL NON VERSE	7 725		1 900		5 825	306.58
DISPONIBILITES	182 357		181 555		802	0.44
51210000 Banque	107 119		106 477		643	0.60
51230000 COMPTE EPARGNE LIVRET EPIDOR	75 238		75 078		160	0.21
<b>Total III</b>	292 773		309 298		16 525	5.34
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	4 995		5 423		428	7.89
48100000 Charges à répartir sur plusieu	6 279		6 279			
48130000 FRAIS EMISSION EMPRUNT A REPAR	1 284		856		428	50.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 293 098		1 150 258		142 840	12.42



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>CAPITAL</b>	455 475		349 300		106 175	30.40
10120000 CAPITAL SOUSCRIT NON VERSE	7 725		1 900		5 825	306.58
10340000 CAPITAL SOCIAL	447 750		347 400		100 350	28.89
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	15 388		2 695		12 694	471.07
11000000 REPORT A NOUVEAU (solde crédit)	15 388		8 017		7 371	91.94
11900000 Report à nouveau (solde débite)			5 323		5 323	100.00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	12 698		12 694		4	0.03
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	161 217		189 529		28 312	14.94
13100300 SUBV ECOLE JEAN RACINE GRENOBL	5 324		5 324			
13101500 SUBV BELLE ELECTRIQUE GRENOBLE	36 605		36 605			
13101600 SUBV OMBRIERES DE VARCES	40 998		40 998			
13101700 SUBV ECOLE MALLERIN VARCES	15 729		15 729			
13101800 SUBV HALL BALZAC GRENOBLE	4 630		4 630			
13110130 SUBV MAISON SPORTS LA TRONCHE	15 473		15 473			
13110140 SUBV ECOLE COUTURIER 2 ECHIR	16 700		16 700			
13110170 SUBV OMBRIERES VARCES	4 190		4 190			
13110180 SUBV ECOLE JEAN RACINE 2	11 436		11 436			
13110190 SUBV ECOLE MERMOZ POISAT	14 948		14 948			
13110200 SUBV HALL BALZAC 2	210		210			
13120000 SUBVENTION REGION	13 758		33 758		20 000	59.24
13900300 AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE	594		327		266	81.29
13901500 AMORT SUBV BELLE ELECTRIQUE	5 313		3 482		1 830	52.56
13901700 AMORT SUBV ECOLE MALLERIN VARC	1 713		926		786	84.92
13901800 AMORT SUBV HALL BALZAC GRENOBL	532		300		232	77.17
13910130 AMORT SUBV MAISON SPORTS LA TR	2 545		1 771		774	43.68
13910140 AMORT SUBV ECOLE COUTURIER 2	2 712		1 877		835	44.49
13910170 AMORT SUBV OMBRIERES VARCES	3 575		1 316		2 259	171.70
13910180 AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE 2	883		311		572	183.84
13910190 AMORT SUBV ECOLE MERMOZ POISAT	906		158		747	472.72
13910200 AMORT SUBV HALL BALZAC 2	13		2		11	428.57
<b>Total I</b>	644 777		554 217		90 560	16.34
<b>EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	538 757		584 228		45 471	7.78
16410000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 5791302	343 508		372 823		29 315	7.86
16420000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 9991438	195 249		211 405		16 156	7.64
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	107 200		9 569		97 632	NS
40100000 Fournisseurs collectifs	101 581		7 769		93 812	NS
40810000 FACT FOURN NON PARVENUES			1 800		1 800	100.00
40850000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5 619				5 619	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	2 363		2 244		119	5.30
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice	2 260		2 244		16	0.71
45700000 SOUSCRIPTIONS A REMBOURSER	103				103	
<b>AUTRES DETTES</b>			0		0	100.00
41100000 COMPTE CLIENTS COLLECTIF			0		0	100.00
<b>Total IV</b>	648 321		596 041		52 279	8.77



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	94 672		61 923		32 750	52.89
70100000 Ventes de produits finis	94 672		61 923		32 750	52.89
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES			4 442		4 442	100.00
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES			4 442		4 442	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	94 672		66 365		28 308	42.65
AUTRES PRODUITS	0				0	
75800000 Produits divers de gestion cour	0				0	
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	94 672		66 365		28 308	42.65
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	26 573		9 793		16 780	171.34
60611000 ELECTRICITE	1 521		1 394		127	9.14
60630000 Petites fournitures	243		102		141	139.22
60640000 Fournitures de bureau	140		46		94	205.86
61100000 Sous-traitance générale	5 600				5 600	
61200000 Redevances de crédit-bail			250		250	100.00
61320000 Location immobilière	3 047		1 081		1 966	181.91
61552000 MAINTENANCE	2 815				2 815	
61600000 Primes d'assurance	4 235		2 933		1 302	44.40
61620000 ASSURANCES RC	654		986		332	33.67
61810000 FORMATION			100		100	100.00
62260000 Honoraires	6 250		950		5 300	557.89
62270000 Frais d'acte			16		16	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	100		84		16	19.05
62340000 Cadeaux	103		100		3	3.00
62510000 Frais de déplacement	205		176		29	16.39
62570000 Frais de réception	58		64		6	8.77
62600000 Frais postaux			16		16	100.00
62620000 Internet	684		673		11	1.66
62700000 Services bancaires et assimilés	646		552		94	16.97
62810000 COTISATIONS DIVERSES	270		270			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	828		368		460	125.00
63511000 CFE SIEGE	828		368		460	125.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	51 893		40 978		10 915	26.64
68111000 Dotations aux amort. immobilis	7 239		6 400		839	13.11
68112000 Dotations aux amort. immobilis	44 226		34 150		10 076	29.51
68120000 DAP CHARGES A REPARTIR	428		428			
AUTRES CHARGES	118		343		225	65.65
65100000 Redevances pour concessions, b	112		280		168	60.09
65800000 Autres charges de gestion cour	6		63		57	90.15
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	79 412		51 482		27 930	54.25
<b>Résultat d'exploitation</b>	15 260		14 882		378	2.54
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	160		504		345	68.37
76800000 Autres produits financiers	160		504		345	68.37

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Total des Produits financiers</b>		160		504	345	68.37
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		7 213		6 077	1 135	18.68
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS		7 213		6 077	1 135	18.68
<b>Total des Charges financières</b>		7 213		6 077	1 135	18.68
<b>Résultat financier</b>		7 053		5 573	1 480	26.55
<b>Résultat courant avant impôts</b>		8 207		9 309	1 102	11.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		8 312		6 780	1 532	22.60
77700000 Quote part subvention virée CR		8 312		6 780	1 532	22.60
<b>Total des Produits exceptionnels</b>		8 312		6 780	1 532	22.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		112		24	88	366.67
67120000 Amendes et pénalités		112		24	88	366.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 450		1 128	322	28.59
67500000 Valeurs comptables des élément		1 450		1 128	322	28.59
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>		1 562		1 152	410	35.64
<b>Résultat exceptionnel</b>		6 750		5 628	1 122	19.93
IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 260		2 244	16	0.71
69500000 Impôts sur les bénéfices		2 260		2 244	16	0.71
<b>Total des produits</b>		103 144		73 649	29 495	40.05
<b>Total des charges</b>		90 446		60 955	29 491	48.38
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>		12 698		12 694	4	0.03

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48100000 Charges à répartir sur plusieurs exercices			6 278.97
01/01/2022 N S.A.N.	6 278.97		
48130000 FRAIS EMISSION EMPRUNT A REPAR			1 284.33
01/01/2022 N S.A.N.		856.22	
31/12/2022 CB FRAIS EMISSION EMPRUNT		428.11	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			70 253.27
31/12/2022 O FAE EDF LOGT COUTURIER	2 926.55		
31/12/2022 O FAE EDF PONT DE VENCE	115.64		
31/12/2022 O FAE EDF CLC EYBENS	114.11		
31/12/2022 O FAE EDF ECOLE BOURG EYBENS	96.83		
31/12/2022 O FAE EDF ST FERJUS	101.56		
31/12/2022 O FAE EDF ECOLE COIEAU	19.11		
31/12/2022 O FAE GEG GRE MALHERBE	2 367.72		
31/12/2022 O FAE GEG GRE RACINE	2 583.69		
31/12/2022 O FAE GEG GRE MENON	2 438.65		
31/12/2022 O FAE GEG GRE CLEMENCEAU	2 675.71		
31/12/2022 O FAE EDF A MARTIN	2 317.07		
31/12/2022 O FAE EDF MONIA	259.40		
31/12/2022 O FAE EDF MAISON DES SPORTS	1 398.85		
31/12/2022 O FAE EDF COUTURIER 2	1 518.46		
31/12/2022 O FAE GEG LBE	3 189.80		
31/12/2022 O FAE GEG BALZAC	719.49		
31/12/2022 O FAE GEG OMBRIERE VARGES 2022	12 314.80		
31/12/2022 O FAE GEG OMBRIERE VARGES 2021	6 163.82		
31/12/2022 O FAE MERMOZ 2021	544.54		
31/12/2022 O FAE MERMOZ 2022	5 306.18		
31/12/2022 O FAE MALLERIN VARGES 2021	2 352.86		
31/12/2022 O FAE MALLERIN VARGES 2022	5 635.28		
31/12/2022 O FAE RACINE 2	6 226.62		
31/12/2022 O FAE JARRIE	3 229.97		
31/12/2022 O FAE EGLISE ST FERJUS LA TRONC	2 758.31		
31/12/2022 O FAE ECOLE COIEAU LA TRONCHE	2 878.25		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
40850000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE			5 619.45
01/01/2022 EI EXT FNP TURPE OMBR VARGES	45.64		
01/01/2022 EI EXT ANP TRP VERSE LOC TOIT LB		138.00	

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
01/01/2022 N S.A.N.	92.36		
31/12/2022 O FNP E AURA GESTION 2022		3 360.00	
31/12/2022 O LOYERS TOITS 2022 NON PARVENU		2 259.45	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67120000 Amendes et pénalités			112.00
12/10/2022 BCE IMPOT SOCIETES + MAJORATION	112.00		
<b>67500000 Valeurs comptables des élément</b>			
31/12/2022 EI Cession / Rebut au 31/12/2022	1 450.00		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77700000 Quote part subvention virée CR			8 312.10
31/12/2022 OB AMORT SUBV BELLE ELECTRIQUE		1 830.24	
31/12/2022 OB AMORT SUBV ECOLE MALLERIN VAR		786.44	
31/12/2022 OB AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE		266.18	
31/12/2022 OB AMORT SUBV HALL BALZAC GRENOB		231.51	
31/12/2022 OB AMORT SUBV OMBRIERES VARGES		2 259.37	
31/12/2022 OB AMORT SUBV ECOLE COUTURIER 2		834.99	
31/12/2022 OB AMORT SUBV MAISON SPORTS LA T		773.66	
31/12/2022 OB AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE		571.79	
31/12/2022 OB AMORT SUBV ECOLE MERMOZ FOISA		747.42	
31/12/2022 OB AMORT SUBV HALL BALZAC 2		10.50	

S.A.S ENERG'Y CITOYENNES

5 ESPLANADE ANDRY FARCY

38000 GRENOBLE

## **DOSSIER FISCAL**

***RAPHAELLE TESTON***

*5 CHEMIN DU COUVENT*

*38100 GRENOBLE*

*0476491080*



# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012022	et clos le	31122022	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
S.A.S ENERG'Y CITOYENNES			5 ESPLANADE ANDRY FARCY		
SIRET 8 2 3 2 7 4 3 0 3 0 0 0 1 0			38000 GRENOBLE		
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>		

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%		15 070	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
<b>2 Plus-values</b>		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
<b>3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Entreprises nouvelles, art 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>			
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

<b>G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>					
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom	
				NIF	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom	
				NIF	

<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé CEGID					

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
RAPHAELLE TESTON 5 CHEMIN DU COUVENT 38100 GRENOBLE Tél: 0476491080					
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)			Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: Lieu ST MARTIN D HERES		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			Signature		
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>					



Désignation de l'entreprise S.A.S ENERG'Y CITOYENNES Néant  \*

Adresse de l'entreprise 5 ESPLANADE ANDRY FARCY 38000 GRENOBLE

Numéro SIRET \* 8 2 3 2 7 4 3 0 3 0 0 0 1 0

Durée de l'exercice en nombre de mois \* 1 2 Durée de l'exercice précédent \* 1 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 2		3 1 1 2 2 0 2 1		
<b>ACTIF</b>		<b>Brut</b>	<b>Amortissements - Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>			
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Fonds commercial *	010		012				
	Autres *	014	129 039	016	28 389	100 650	92 769	
	Immobilisations corporelles *	028	1 012 772	030	135 687	877 085	724 123	
	Immobilisations financières * (1)	040	17 595	042		17 595	18 646	
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>1 159 406</b>	<b>048</b>	<b>164 076</b>	<b>995 330</b>	<b>835 537</b>	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
	Marchandises *	060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	70 253	070		70 253	44 169
		Autres * (3)	072	40 163	074		40 163	83 574
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	182 357	086		182 357	181 555	
	Charges constatées d'avance *	092	4 995	094		4 995	5 423	
		<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>297 768</b>	<b>098</b>		<b>297 768</b>	<b>314 721</b>
		<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>1 457 174</b>	<b>112</b>	<b>164 076</b>	<b>1 293 098</b>	<b>1 150 258</b>
<b>PASSIF</b>				<b>Exercice N NET</b>	<b>Exercice N-1 NET</b>			
				<b>1</b>	<b>2</b>			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		120	455 475		349 300	
	Ecarts de réévaluation	124		124				
	Réserve légale	126		126				
	Réserves réglementées*	130		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *	131		132				
	Report à nouveau	134		134	15 388		2 695	
	Résultat de l'exercice	136		136	12 698		12 694	
	Subventions d'investissement	137		137	161 217		189 529	
	Provisions réglementées	140		140				
		<b>Total I</b>	<b>142</b>		<b>142</b>	<b>644 777</b>		<b>554 217</b>
	Provisions pour risques et charges	154		154				
		<b>Total II</b>	<b>154</b>		<b>154</b>			
	DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		156	538 757		584 228
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164		164				
Fournisseurs et comptes rattachés *		166		166	107 200		9 569	
Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....		169		172	2 363		2 244	
Produits constatés d'avance		174		174				
		<b>Total III</b>	<b>176</b>		<b>176</b>	<b>648 321</b>		<b>596 041</b>
		<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>180</b>		<b>180</b>	<b>1 293 098</b>		<b>1 150 258</b>
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		492 726	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		215 259	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

## A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le

[ 3 1 1 2 2 0 2 2 ]

Exercice N-1 clos le

[ 3 1 1 2 2 0 2 1 ]

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
		[ 3 1 1 2 2 0 2 2 ]	[ 3 1 1 2 2 0 2 2 ]	[ 3 1 1 2 2 0 2 1 ]	[ 3 1 1 2 2 0 2 1 ]	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons intracommunautaires	209		210		
	Production vendue { biens et livraisons intracommunautaires } services *	215		214	94 672	
		217		218	4 442	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	0	
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>			<b>232</b>	94 672	66 365
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)			242	26 573	9 793
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	828	244	828	368
	Rémunérations du personnel *			250		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252		
	Dotations aux amortissements *			254	51 893	40 978
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	118	343
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>264</b>	79 412	51 482	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>270</b>	15 260	14 882	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			280	160	504
	Produits exceptionnels			290	8 312	6 780
	Charges financières			294	7 213	6 077
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	1 562	1 152
	Impôts sur les bénéfices *			306	2 260	2 244
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>			<b>310</b>	12 698	12 694	
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		<b>312</b>	12 698	<b>314</b>	
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles *			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)			324	2 260	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	112	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			249		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelles (44. sexties)	986				
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981				
	Divers ZFA NG (dont (44 quaterdecies))	345				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G					
	<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		<b>352</b>	15 070	<b>354</b>
DÉFICITS	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : * .....					360
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		<b>370</b>	15 070	<b>372</b>	



Désignation de l'entreprise : S.A.S ENERG'Y CITOYENNES

Néant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	112 419	412	18 070	414	1 450	416	129 039	129 039
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	815 584	442	35 336	444		446	850 920	850 920
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470		472	161 853	474		476	161 853	161 853
	Immobilisations financières	480	17 595	482		484		486	17 595	17 595
	<b>TOTAL</b>	<b>490</b>	<b>945 597</b>	<b>492</b>	<b>215 259</b>	<b>494</b>	<b>1 450</b>	<b>496</b>	<b>1 159 406</b>	<b>1 159 406</b>
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
	Fonds commercial	495		497		498		499		
	Autres immobilisations incorporelles	500	20 676	502	7 239	504		506	27 915	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	91 460	532	44 226	534		536	135 686	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550		552		554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
	<b>TOTAL</b>	<b>570</b>	<b>112 136</b>	<b>572</b>	<b>51 465</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>163 601</b>	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5					
	AIS CABESTAN ETUDE									
	6	7	8	9	10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme				
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1	1 450		1 450		(1 450)					
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	1 450	580	582	1 450	584	(1 450)	586	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations	590		583	594	595
<b>TOTAL</b>						596	(1 450)	585	597	599

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : S.A.S ENERG'Y CITOYENNES

Néant  \*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

## C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780	

## II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982	
Déficits reportables		984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	
Déficits de l'exercice		860	
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	

## III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381						
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325						
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327						
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380						
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326						
N° du centre de gestion agréé	388						
Montant de la TVA collectée	374						
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378						3 559
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399						
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398						
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid-Quadrin

5

Désignation de l'entreprise : S.A.S ENERG'Y CITOYENNES		Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2022		et clos le : 31/12/2022	
Durée en nombre de mois		1	2
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		376	
dont apprentis		657	
dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
<b>TOTAL 1</b>		106	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Retrécissements sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
<b>TOTAL 3</b>		152	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée		(total 1 + total 2 - total 3)	137
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	Effectifs au sens de la CVAE *
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	160
Date de cessation		186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.



S.A.S ENERG'Y CITOYENNES

5 ESPLANADE ANDRY FARCY

38000 GRENOBLE

## **DOSSIER DE GESTION**

***RAPHAELLE TESTON***

*5 CHEMIN DU COUVENT*

*38100 GRENOBLE*

*0476491080*

## BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	% bilan	31/12/2021	% bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles	100 650	7.78	92 769	8.07	7 881	8.50
Immobilisations corporelles	877 085	67.83	724 123	62.95	152 963	21.12
Immobilisations financières	17 595	1.36	18 646	1.62	1 051	5.64
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>995 330</b>	<b>76.97</b>	<b>835 537</b>	<b>72.64</b>	<b>159 793</b>	<b>19.12</b>
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	70 253	5.43	44 169	3.84	26 084	59.06
Autres créances	40 163	3.11	83 574	7.27	43 411	51.94
Disponibilités	182 357	14.10	181 555	15.78	802	0.44
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>292 773</b>	<b>22.64</b>	<b>309 298</b>	<b>26.89</b>	<b>16 525</b>	<b>5.34</b>
Comptes de régularisation	4 995	0.39	5 423	0.47	428	7.89
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 293 098</b>	<b>100.00</b>	<b>1 150 258</b>	<b>100.00</b>	<b>142 840</b>	<b>12.42</b>

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	% bilan	31/12/2021	% bilan	Euros	%
Capital et réserves	470 863	36.41	351 995	30.60	118 869	33.77
Résultat (Bénéfice ou perte)	12 698	0.98	12 694	1.10	4	0.03
Provisions réglementées et subventions	161 217	12.47	189 529	16.48	28 312	14.94
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>644 777</b>	<b>49.86</b>	<b>554 217</b>	<b>48.18</b>	<b>90 560</b>	<b>16.34</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Emprunts et dettes assimilées	538 757	41.66	584 228	50.79	45 471	7.78
Groupe et associés	103	0.01			103	
Concours bancaires courants						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	107 200	8.29	9 569	0.83	97 632	NS
Autres dettes	2 260	0.17	2 244	0.20	16	0.71
<b>DETTES</b>	<b>648 321</b>	<b>50.14</b>	<b>596 041</b>	<b>51.82</b>	<b>52 279</b>	<b>8.77</b>
Comptes de régularisation						
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 293 098</b>	<b>100.00</b>	<b>1 150 258</b>	<b>100.00</b>	<b>142 840</b>	<b>12.42</b>

**DETAIL BILAN SYNTHETIQUE**

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	bilan	31/12/2021 12	bilan	Euros	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>100 650</b>	<b>7.78</b>	<b>92 769</b>	<b>8.07</b>	<b>7 881</b>	<b>8.50</b>
20510001 FRAIS ETUDES GENERALES	13 100	1.01	13 100	1.14		
20510010 ETUDES PV COTEAU LA TRONCHE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510020 ETUDES PV MALHERBE GRENOBLE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510030 ETUDES PV RACINE GRENOBLE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510040 ETUDES PV ST FERJUS LA TRONCHE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510050 ETUDES PV MENON GRENOBLE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510060 ETUDES PV CLEMENCEAU GRENOBLE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510070 ETUDES PV COUTURIER	3 100	0.24	3 100	0.27		
20510080 ETUDES PV A MARTIN	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510090 ETUDES PV PONT DE VENCE ST EGR	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510100 ETUDES PV MONTA ST EGREVE	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510110 ETUDES PV CENTRE LOISIR EYBENS	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510120 ETUDES PV ECOLE BOURG EYBENS	3 175	0.25	3 175	0.28		
20510130 ETUDES PV MAISON DES SPORTS	3 633	0.28	3 633	0.32		
20510140 ETUDES E COUTURIER 2	4 253	0.33	4 253	0.37		
20510150 ETUDES LA BELLE ELECTRIQUE	6 672	0.52	6 672	0.58		
20510160 ETUDE PV MALLERIN VARCES	5 710	0.44	2 660	0.23	3 050	114.66
20510170 ETUDE OMBRIERES VARCES	25 334	1.96	14 745	1.28	10 589	71.81
20510180 ETUDE JEAN RACINE2 TEISSEIRE	5 710	0.44	2 660	0.23	3 050	114.66
20510190 ETUDE JEAN MERMOZ POISAT	3 675	0.28	3 675	0.32		
20510200 ETUDE HALLE BALZAC	3 416	0.26	3 416	0.30		
23200000 Immobilisations incorporelles	19 512	1.51	21 081	1.83	1 569	7.44
28051000 AMORT ETUDES GENERALES	13 100	1.01	10 710	0.93	2 390	22.32
28051001 AMORT ETUDES COTEAU LA TRONCHE	803	0.06	643	0.06	160	24.88
28051002 AMORT ETUDES MALHERBE GRENOBLE	788	0.06	627	0.05	161	25.68
28051003 AMORT ETUDES RACINE GRENOBLE	802	0.06	641	0.06	161	25.12
28051004 AMORT ETUDES ST FERJUS LA TRON	818	0.06	658	0.06	160	24.32
28051005 AMORT ETUDES MENON GRENOBLE	802	0.06	641	0.06	161	25.12
28051006 AMORT ETUDES CLEMENCEAU GRENOB	802	0.06	641	0.06	161	25.12
28051007 AMORT ETUDES COUTURIER	786	0.06	629	0.05	157	24.96
28051008 AMORT ETUDES MARTIN	806	0.06	645	0.06	161	24.96
28051009 AMORT ETUDES PONT DE VENCE	824	0.06	664	0.06	160	24.10
28051010 AMORT ETUDES MONTA ST EGREVE	806	0.06	645	0.06	161	24.96
28051011 AMORT ETUDES LOISIR EYBENS	821	0.06	661	0.06	160	24.21
28051012 AMORT ETUDES ECOLE BOURG EYBEN	821	0.06	661	0.06	160	24.21
28051013 AMORT ETUDES MAISON DES SPORTS	608	0.05	426	0.04	182	42.72
28051014 AMORT ETUDES COUTURIER 2	682	0.05	469	0.04	213	45.42
28051015 AMORT ETUDES BELLE ELECTRIQUE	997	0.08	662	0.06	335	50.60
28051016 AMORT ETUDES MALLERIN VARCES	395	0.03	109	0.01	286	262.39
28051017 AMORT ETUDES OMBRIERES VARCES	2 011	0.16	742	0.06	1 269	171.02
28051018 AMORT ETUDES JEAN RACINE 2	480	0.04	194	0.02	286	147.42
28051019 AMORT ETUDES JEAN MERMOZ POISA	224	0.02	40	0.00	184	460.00
28051020 AMORT ETUDES HALLE BALZAC	213	0.02	42	0.00	171	407.14
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>877 085</b>	<b>67.83</b>	<b>724 123</b>	<b>62.95</b>	<b>152 963</b>	<b>21.12</b>
21510010 PV COTEAU LA TRONCHE	23 788	1.84	23 788	2.07		
21510020 PV MALHERBE GRENOBLE	26 205	2.03	26 205	2.28		
21510030 PV RACINE GRENOBLE	23 651	1.83	23 651	2.06		
21510040 PV ST FERJUS LA TRONCHE	22 980	1.78	22 980	2.00		
21510050 PV MENON GRENOBLE	23 596	1.82	23 596	2.05		
21510060 PV CLEMENCEAU GRENOBLE	23 420	1.81	23 420	2.04		
21510070 PV COUTURIER	21 755	1.68	21 755	1.89		
21510080 PV A MARTIN	21 174	1.64	21 174	1.84		
21510090 PV PONT DE VENCE ST EGREVE	22 880	1.77	22 880	1.99		

**DETAIL BILAN SYNTHETIQUE**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	% bilan	31/12/2021	% bilan	Euros	%
21510100 PV MONTA ST EGREVE	21 420	1.66	21 420	1.86		
21510110 PV CENTRE LOISIRS EYBENS	21 320	1.65	21 320	1.85		
21510120 PV ECOLE BOURG EYBENS	21 174	1.64	21 174	1.84		
21510130 PV MAISON DES SPORTS LA TRONCH	49 031	3.79	49 031	4.26		
21510140 PV ECOLE COUTURIER 2	53 120	4.11	53 120	4.62		
21510150 PV LA BELLE ELECTRIQUE	117 092	9.06	117 092	10.18		
21510160 PV MALLERIN VARCES	48 078	3.72	48 078	4.18		
21510170 PV OMBRIERES VARCES	128 888	9.97	128 888	11.21		
21510180 PV J RACINE2 22 AV TEISSEIRE	50 563	3.91	50 563	4.40		
21510190 PV JEAN MERMOZ POISAT DEBUSSY	45 562	3.52	45 562	3.96		
21510200 PV HALLE BALZAC	50 400	3.90	49 887	4.34	512	1.03
21510210 PV JARRIE	34 824	2.69			34 824	
23100000 Immobilisations corporelles en	161 853	12.52			161 853	
28151001 AMORT PV COTEAU LA TRONCHE	6 499	0.50	5 204	0.45	1 295	24.88
28151002 AMORT PV MALHERBE	6 957	0.54	5 537	0.48	1 420	25.65
28151003 AMORT PV JEAN RACINE	6 288	0.49	4 996	0.43	1 292	25.86
28151004 AMORT PV ST FERJUS LA TRONCHE	6 448	0.50	5 188	0.45	1 260	24.29
28151005 AMORT PV MENON	6 277	0.49	4 987	0.43	1 290	25.87
28151006 AMORT PV CLEMENCEAU	6 241	0.48	4 958	0.43	1 283	25.88
28151007 AMORT PV COUTURIER	5 930	0.46	4 742	0.41	1 188	25.05
28151008 AMORT PV A MARTIN	5 766	0.45	4 611	0.40	1 155	25.05
28151009 AMORT PV PONT DE VENCE ST EGRE	6 443	0.50	5 193	0.45	1 250	24.07
28151010 AMORT PV LA MONTA	5 835	0.45	4 666	0.41	1 169	25.05
28151011 AMORT PV CENTRE LOISIR EYBENS	5 979	0.46	4 815	0.42	1 164	24.17
28151012 AMORT PV ECOLE BOURG EYBENS	5 932	0.46	4 777	0.42	1 155	24.18
28151013 AMORT PV MAISON DES SPORTS	8 774	0.68	6 079	0.53	2 695	44.33
28151014 AMORT PV COUTURIER 2	9 509	0.74	6 588	0.57	2 921	44.34
28151015 AMORT PV LA BELLE ELECTRIQUE	17 993	1.39	11 750	1.02	6 243	53.13
28151016 AMORT PV MALLERIN VARCES	3 566	0.28	1 161	0.10	2 405	207.15
28151017 AMORT PV OMBRIERES VARCES	10 208	0.79	3 762	0.33	6 446	171.35
28151018 AMORT PV JEAN RACINE 2	3 901	0.30	1 370	0.12	2 531	184.74
28151019 AMORT PV JEAN MERMOZ POISAT	2 766	0.21	487	0.04	2 279	467.97
28151020 AMORT PV HALLE BALZAC	3 086	0.24	590	0.05	2 496	423.05
28151021 AMORT PV JARRIE	1 289	0.10			1 289	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 595</b>	<b>1.36</b>	<b>18 646</b>	<b>1.62</b>	<b>1 051</b>	<b>5.64</b>
26500000 SOUSCRIPTION K FORESTENER	3 000	0.23	3 000	0.26		
26700000 CCA FORESTENER	11 875	0.92	12 500	1.09	625	5.00
26780000 INTERETS COURUS ET NON RECUS			426	0.04	426	100.00
27510000 DEPOTS CAUTIONS CONTRAT EDF OA	2 720	0.21	2 720	0.24		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>995 330</b>	<b>76.97</b>	<b>835 537</b>	<b>72.64</b>	<b>159 793</b>	<b>19.12</b>
<b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>70 253</b>	<b>5.43</b>	<b>44 169</b>	<b>3.84</b>	<b>26 084</b>	<b>59.06</b>
41100000 COMPTE CLIENTS COLLECTIF			6 927	0.60	6 927	100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70 253	5.43	37 242	3.24	33 011	88.64
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>40 163</b>	<b>3.11</b>	<b>83 574</b>	<b>7.27</b>	<b>43 411</b>	<b>51.94</b>
40100000 Fournisseurs collectifs	11 713	0.91	4 433	0.39	7 281	164.25
40850000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENU			92	0.01	92	100.00
44100000 SUBV REGION A RECEVOIR			67 339	5.85	67 339	100.00
44562000 TVA sur immobilisations	16 341	1.26	2 125	0.18	14 217	669.09
44566200 TVA sur autres biens et servic	2 689	0.21	641	0.06	2 048	319.64
44567000 Crédit de TVA à reporter	763	0.06	6 737	0.59	5 974	88.67
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENU	568	0.04	308	0.03	260	84.52

## DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2021 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
45620000 ASSOCIES CAPITAL NON VERSE	7 725	0.60	1 900	0.17	5 825	306.58
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	364	0.03			364	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>182 357</b>	<b>14.10</b>	<b>181 555</b>	<b>15.78</b>	<b>802</b>	<b>0.44</b>
51210000 Banque	107 119	8.28	106 477	9.26	643	0.60
51230000 COMPTE EPARGNE LIVRET EPIDOR	75 238	5.82	75 078	6.53	160	0.21
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>292 773</b>	<b>22.64</b>	<b>309 298</b>	<b>26.89</b>	<b>16 525</b>	<b>5.34</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>4 995</b>	<b>0.39</b>	<b>5 423</b>	<b>0.47</b>	<b>428</b>	<b>7.89</b>
48100000 Charges à repartir sur plusieu	6 279	0.49	6 279	0.55		
48130000 FRAIS EMISSION EMPRUNT A REPAR	1 284	0.10			1 284	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 293 098</b>	<b>100.00</b>	<b>1 150 258</b>	<b>100.00</b>	<b>142 840</b>	<b>12.42</b>

**DETAIL BILAN SYNTHETIQUE**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>CAPITAL ET RESERVES</b>	470 863	36.41	351 995	30.60	118 869	33.77
10120000 CAPITAL SOUSCRIT NON VERSE	7 725	0.60	1 900	0.17	5 825	306.58
10340000 CAPITAL SOCIAL	447 750	34.63	347 400	30.20	100 350	28.89
11000000 REPORT A NOUVEAU (solde crédit)	15 388	1.19	8 017	0.70	7 371	91.94
11900000 Report à nouveau (solde débite)			5 323	0.46	5 323	100.00
<b>RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)</b>	12 698	0.98	12 694	1.10	4	0.03
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES ET SUBVENTIONS</b>	161 217	12.47	189 529	16.48	28 312	14.94
13100300 SUBV ECOLE JEAN RACINE GRENOBL	5 324	0.41	5 324	0.46		
13101500 SUBV BELLE ELECTRIQUE GRENOBLE	36 605	2.83	36 605	3.18		
13101600 SUBV OMBRIERES DE VARCES	40 998	3.17	40 998	3.56		
13101700 SUBV ECOLE MALLERIN VARCES	15 729	1.22	15 729	1.37		
13101800 SUBV HALL BALZAC GRENOBLE	4 630	0.36	4 630	0.40		
13110130 SUBV MAISON SPORTS LA TRONCHE	15 473	1.20	15 473	1.35		
13110140 SUBV ECOLE COUTURIER 2 ECHIR	16 700	1.29	16 700	1.45		
13110170 SUBV OMBRIERES VARCES	4 190	0.32	4 190	0.36		
13110180 SUBV ECOLE JEAN RACINE 2	11 436	0.88	11 436	0.99		
13110190 SUBV ECOLE MERMOZ POISAT	14 948	1.16	14 948	1.30		
13110200 SUBV HALL BALZAC 2	210	0.02	210	0.02		
13120000 SUBVENTION REGION	13 758	1.06	33 758	2.93	20 000	59.24
13900300 AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE	594	0.05	327	0.03	266	81.29
13901500 AMORT SUBV BELLE ELECTRIQUE	5 313	0.41	3 482	0.30	1 830	52.56
13901700 AMORT SUBV ECOLE MALLERIN VARC	1 713	0.13	926	0.08	786	84.92
13901800 AMORT SUBV HALL BALZAC GRENOBL	532	0.04	300	0.03	232	77.17
13910130 AMORT SUBV MAISON SPORTS LA TR	2 545	0.20	1 771	0.15	774	43.68
13910140 AMORT SUBV ECOLE COUTURIER 2	2 712	0.21	1 877	0.16	835	44.49
13910170 AMORT SUBV OMBRIERES VARCES	3 575	0.28	1 316	0.11	2 259	171.70
13910180 AMORT SUBV ECOLE JEAN RACINE 2	883	0.07	311	0.03	572	183.84
13910190 AMORT SUBV ECOLE MERMOZ POISAT	906	0.07	158	0.01	747	472.72
13910200 AMORT SUBV HALL BALZAC 2	13	0.00	2	0.00	11	428.57
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	644 777	49.86	554 217	48.18	90 560	16.34
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	538 757	41.66	584 228	50.79	45 471	7.78
16410000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 5791302	343 508	26.56	372 823	32.41	29 315	7.86
16420000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 9991438	195 249	15.10	211 405	18.38	16 156	7.64
<b>GROUPES ET ASSOCIES</b>	103	0.01			103	
45700000 SOUSCRIPTIONS A REMBOURSER	103	0.01			103	
<b>FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES</b>	107 200	8.29	9 569	0.83	97 632	NS
40100000 Fournisseurs collectifs	101 581	7.86	7 769	0.68	93 812	NS
40810000 FACT FOURN NON PARVENUES			1 800	0.16	1 800	100.00
40850000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5 619	0.43			5 619	
<b>AUTRES DETTES</b>	2 260	0.17	2 244	0.20	16	0.71
41100000 COMPTE CLIENTS COLLECTIF			0		0	100.00
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice	2 260	0.17	2 244	0.20	16	0.71
<b>DETTES</b>	648 321	50.14	596 041	51.82	52 279	8.77



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
<b>Marge brute globale</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
- Autres achats + charges externes	26 573	28.07	9 793	14.76	16 780	171.34
<b>Valeur ajoutée</b>	68 099	71.93	56 572	85.24	11 528	20.38
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	828	0.87	368	0.55	460	125.00
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	67 271	71.06	56 204	84.69	11 068	19.69
+ Autres produits de gestion courante	0				0	
- Autres charges de gestion courante	118	0.12	343	0.52	225	65.65
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	51 893	54.81	40 978	61.75	10 915	26.64
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	15 260	16.12	14 882	22.43	378	2.54
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	160	0.17	504	0.76	345	68.37
- Charges financières	7 213	7.62	6 077	9.16	1 135	18.68
<b>Résultat courant</b>	8 207	8.67	9 309	14.03	1 102	11.83
+ Produits exceptionnels	8 312	8.78	6 780	10.22	1 532	22.60
- Charges exceptionnelles	1 562	1.65	1 152	1.74	410	35.64
<b>Résultat exceptionnel</b>	6 750	7.13	5 628	8.48	1 122	19.93
- Impôt sur les bénéfices	2 260	2.39	2 244	3.38	16	0.71
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	12 698	13.41	12 694	19.13	4	0.03



**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	% CA	31/12/2021	% CA	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
PRODUCTION VENDUE	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
70100000 Ventes de produits finis	94 672	100.00	61 923	93.31	32 750	52.89
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES			4 442	6.69	4 442	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	94 672	100.00	66 365	100.00	28 308	42.65
<b>AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES</b>	26 573	28.07	9 793	14.76	16 780	171.34
60611000 ELECTRICITE	1 521	1.61	1 394	2.10	127	9.14
60630000 Petites fournitures	243	0.26	102	0.15	141	139.22
60640000 Fournitures de bureau	140	0.15	46	0.07	94	205.86
61100000 Sous-traitance générale	5 600	5.92			5 600	
61200000 Redevances de crédit-bail			250	0.38	250	100.00
61320000 Location immobilière	3 047	3.22	1 081	1.63	1 966	181.91
61552000 MAINTENANCE	2 815	2.97			2 815	
61600000 Primes d'assurance	4 235	4.47	2 933	4.42	1 302	44.40
61620000 ASSURANCES RC	654	0.69	986	1.49	332	33.67
61810000 FORMATION			100	0.15	100	100.00
62260000 Honoraires	6 250	6.60	950	1.43	5 300	557.89
62270000 Frais d'acte			16	0.02	16	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	100	0.11	84	0.13	16	19.05
62340000 Cadeaux	103	0.11	100	0.15	3	3.00
62510000 Frais de déplacement	205	0.22	176	0.27	29	16.39
62570000 Frais de réception	58	0.06	64	0.10	6	8.77
62600000 Frais postaux			16	0.02	16	100.00
62620000 Internet	684	0.72	673	1.01	11	1.66
62700000 Services bancaires et assimilés	646	0.68	552	0.83	94	16.97
62810000 COTISATIONS DIVERSES	270	0.29	270	0.41		
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	68 099	71.93	56 572	85.24	11 528	20.38
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	828	0.87	368	0.55	460	125.00
63511000 CFE SIEGE	828	0.87	368	0.55	460	125.00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	67 271	71.06	56 204	84.69	11 068	19.69
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	0				0	
75800000 Produits divers de gestion cou	0	0.00			0	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	118	0.12	343	0.52	225	65.65
65100000 Redevances pour concessions, b	112	0.12	280	0.42	168	60.09
65800000 Autres charges de gestion cour	6	0.01	63	0.10	57	90.15
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	51 893	54.81	40 978	61.75	10 915	26.64
68111000 Dotations aux amort. immobilis	7 239	7.65	6 400	9.64	839	13.11
68112000 Dotations aux amort. immobilis	44 226	46.71	34 150	51.46	10 076	29.51
68120000 DAP CHARGES A REPARTIR	428	0.45	428	0.65		

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	15 260	16.12	14 882	22.43	378	2.54
PRODUITS FINANCIERS	160	0.17	504	0.76	345	68.37
76800000 Autres produits financiers	160	0.17	504	0.76	345	68.37
CHARGES FINANCIERES	7 213	7.62	6 077	9.16	1 135	18.68
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	7 213	7.62	6 077	9.16	1 135	18.68
<b>RESULTAT COURANT</b>	8 207	8.67	9 309	14.03	1 102	11.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 312	8.78	6 780	10.22	1 532	22.60
77700000 Quote part subvention virée CR	8 312	8.78	6 780	10.22	1 532	22.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 562	1.65	1 152	1.74	410	35.64
67120000 Amendes et pénalités	112	0.12	24	0.04	88	366.67
67500000 Valeurs comptables des élément	1 450	1.53	1 128	1.70	322	28.59
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	6 750	7.13	5 628	8.48	1 122	19.93
IMPOT SUR LES BENEFICES	2 260	2.39	2 244	3.38	16	0.71
69500000 Impôts sur les bénéfices	2 260	2.39	2 244	3.38	16	0.71
<b>RESULTAT NET</b>	12 698	13.41	12 694	19.13	4	0.03

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 Nbj CA	31/12/2021	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Capital et réserves	470 863	NS	351 995	NS	118 869	33.77
Résultat de l'exercice	12 698	48.28	12 694	68.86	4	0.03
Provisions réglementées et subventions	161 217	613.04	189 529	NS	28 312	14.94
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	644 777	NS	554 217	NS	90 560	16.34
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	538 757	NS	584 228	NS	45 471	7.78
Groupes et associés	103	0.39			103	
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	1 183 638	NS	1 138 445	NS	45 192	3.97
Actif net immobilisé	995 330	NS	835 537	NS	159 793	19.12
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 995	18.99	5 423	29.42	428	7.89
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	183 313	697.06	297 485	NS	114 172	38.38
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	70 253	267.14	44 169	239.60	26 084	59.06
Autres créances	40 163	152.72	83 574	453.36	43 411	51.94
Comptes de régularisation						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	110 417	419.87	127 743	692.95	17 327	13.56
Fournisseurs et comptes rattachés	107 200	407.64	9 569	51.91	97 632	NS
Autres dettes	2 260	8.59	2 244	12.17	16	0.71
Comptes de régularisation						
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	109 460	416.23	11 813	64.08	97 648	826.62
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	956	3.64	115 930	628.87	114 974	99.18
Disponibilités	182 357	693.43	181 555	984.86	802	0.44
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	182 357	693.43	181 555	984.86	802	0.44

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	12 698	12 694
Dotations aux amortissements et provisions	51 893	40 978
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 450	1 128
Subventions d'investissements virées au résultat	8 312	6 780
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	57 729	48 019
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	57 729	48 019
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	118 869	54 917
Augmentation des comptes courants d'associés	103	
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	20 000	
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	156 700	102 936
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	215 259	369 172
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	32 476	15 340
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	45 471	15 908
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	293 206	400 420
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>		

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	26 084		19 764	
Autres créances	43 411		176 681	
Comptes de régularisation				
<b>VARIATION</b>		17 327		156 917
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	97 632		2 485	
Autres dettes	16		1 759	
Comptes de régularisation				
<b>VARIATION</b>		97 648		726
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		114 974		156 191
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités	802		90 616	
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>		802		90 616
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>		114 172		65 575

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	12 698	12 694
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	51 893	40 978
Reprises sur amortissements et provisions	45 031	35 326
Plus ou moins-values sur cession d'actif	1 450	1 128
Subventions d'investissements virées au résultat	8 312	6 780
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	57 729	48 019
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	57 729	48 019
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	114 974	156 191
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	172 703	204 210
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations	118 869	54 917
Augmentation des capitaux propres	103	
Augmentations des comptes courants d'associés	98 972	54 917
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	20 000	
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	215 259	369 172
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	32 476	15 340
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	45 471	15 908
<b>= Variation de trésorerie</b>	21 532	141 292
<b>+ Trésorerie initiale</b>	181 555	90 939
<b>TRESORERIE FINALE</b>	160 023	50 353

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## RATIOS

	31/12/2022	12mois	31/12/2021	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES</b>				
$\frac{\text{Stock matières premières + Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues}}$				
<i>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>				
<b>CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS</b>				
$\frac{\text{Clients et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	70 253	267.14	44 169	239.60
	94 672		66 365	
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>				
<b>CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS</b>				
$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	107 200	1280.76	9 569	308.19
	30 132		11 178	
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>				
<b>RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME</b>				
$\frac{\text{Créances à moins d'un an + Disponibilités}}{\text{Dettes à moins d'un an}}$	292 773	1.88	309 298	5.40
	155 594		57 284	
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>				
<b>RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE</b>				
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Dettes}}$	644 777	0.99	554 217	0.93
	648 321		596 041	
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>				