EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2022

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Rue Pasteur
Centre Commercial de Servenoble
38090 VILLEFONTAINE

SIRET : 84351798800013

novances.fr

A member of Nexia International

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOMMAIRE

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	**3**
Bilan Actif	**4**
Bilan Passif	**5**
Compte de Résultat	**6**
DETAILS DES COMPTES	**8**
Bilan Actif détaillé	**9**
Bilan Passif détaillé	**10**
Compte de Résultat détaillé	**12**
ETATS DE GESTION	**15**
Solde Intermédiaire de Gestion	**16**
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	**17**
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	**19**
DOSSIER FISCAL	**21**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTES ANNUELS

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

BILAN ACTIF

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	4 473	1 546	2 927	3 902
Autres	36 625	9 981	26 643	31 597
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	920		920	920
TOTAL (I)	**42 018**	**11 528**	**30 491**	**36 419**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000		3 000	2 106
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				452
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	258		258	1 688
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 909		74 909	56 335
Charges constatées d'avance	345		345	356
TOTAL (II)	**78 512**		**78 512**	**60 937**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**120 530**	**11 528**	**109 002**	**97 356**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

BILAN PASSIF

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	51 100	54 100
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	16 842	14 608
Excédent ou déficit de l'exercice	13 250	2 234
Situation nette (sous total)	*81 191*	*70 942*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	14 660	17 149
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**95 851**	**88 090**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 538	1 934
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 019	4 987
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 391	1 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	204	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		601
TOTAL (IV)	**13 151**	**9 266**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**109 002**	**97 356**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 105	785	320	40,76
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	96 836	28 301	68 535	242,17
Dont ventes de dons en nature	*1 223*	*44*	*1 179*	
Ventes de prestations de service				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 625	8 400	-4 775	-56,85
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5	50	-45	-90,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	167	55	112	203,26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**101 739**	**37 591**	**64 148**	**170,65**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	27 580	10 068	17 512	173,94
Variation de stock	-894	-2 106	1 212	57,54
Autres achats et charges externes	20 130	16 407	3 723	22,69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 901	184	2 717	
Salaires et traitements	27 474	6 469	21 004	324,68
Charges sociales	6 316	1 763	4 553	258,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 929	5 111	818	16,01
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	39	49	-10	-20,01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**89 474**	**37 945**	**51 529**	**135,80**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**12 264**	**-354**	**12 618**	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	843	186	657	352,30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**843**	**186**	**657**	**352,30**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	9	2	7	430,91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**9**	**2**	**7**	**430,91**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**834**	**185**	**650**	**351,60**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**13 099**	**-169**	**13 268**	

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 489	2 797	-308	-11,01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**2 489**	**2 797**	**-308**	**-11,01**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**2 489**	**2 797**	**-308**	**-11,01**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**				
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	2 338	394	1 944	493,40
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**105 071**	**40 574**	**64 496**	**158,96**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**91 821**	**38 341**	**53 480**	**139,49**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**13 250**	**2 234**	**11 016**	**493,14**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

DETAILS DES COMPTES

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	2 927	3 902	-975	-24,98
2154000000 materiel et outillage	*4 473*	*4 473*		
2815400000 amort materiel industriel	*-1 546*	*-571*	*-975*	*-170,56*
Autres	26 643	31 597	-4 954	-15,68
2181000000 inst. agenc. amenag. divers	*36 625*	*36 625*		
2818100000 amort.inst.ag.amen.divers	*-9 981*	*-5 027*	*-4 954*	*-98,55*
Immobilisations financières				
Autres	920	920		
2750000000 depots et caution. verses	*920*	*920*		
TOTAL (I)	**30 491**	**36 419**	**-5 929**	**-16,28**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000	2 106	894	42,46
3700000000 stock marchandises	*3 000*	*2 106*	*894*	*42,46*
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.		452	-452	-100,00
411cme conseil municipal enfant		*74*	*-74*	*-100,00*
411rouelib roue libre		*378*	*-378*	*-100,00*
Autres	258	1 688	-1 430	-84,71
4456600000 tva ded / achats	*258*	*199*	*59*	*29,92*
4456700000 credit de tva		*1 489*	*-1 489*	*-100,00*
Disponibilités	74 909	56 335	18 574	32,97
5120000000 banque	*1 769*	*1 646*	*123*	*7,50*
5121000000 banque livret	*70 108*	*53 265*	*16 843*	*31,62*
5300000000 caisse enregistreuse	*150*	*150*		
5310000000 caisse administrative	*94*	*221*	*-127*	*-57,45*
5320000000 caisse tissou	*50*		*50*	
5801000000 remise cheques		*41*	*-41*	*-100,00*
5802000000 rem especes	*996*	*500*	*496*	*99,15*
5805000000 tickets restaurant	*472*	*32*	*440*	
5806000000 chq resto mairie villefontaine	*880*	*480*	*400*	*83,37*
5807000000 tissou	*389*		*389*	
Charges constatées d'avance	345	356	-11	-3,21
4860000000 charges constatees avance	*345*	*356*	*-11*	*-3,21*
TOTAL (II)	**78 512**	**60 937**	**17 575**	**28,84**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**109 002**	**97 356**	**11 646**	**11,96**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	51 100	54 100	-3 000	-5,55
1031000000 fonds associatif avc drt repr	*51 100*	*54 100*	*-3 000*	*-5,55*
Réserves				
Report à nouveau	16 842	14 608	2 234	15,29
1100000000 report a nouveau	*16 842*	*14 608*	*2 234*	*15,29*
Excédent ou déficit de l'exercice	13 250	2 234	11 016	493,14
Situation nette (sous total)	*81 191*	*70 942*	*10 250*	*14,45*
Subventions d'investissement	14 660	17 149	-2 489	-14,51
1312000000 regions	*19 946*	*19 946*		
1391000000 subventions equipement	*-5 286*	*-2 797*	*-2 489*	*-88,99*
TOTAL (I)	**95 851**	**88 090**	**7 761**	**8,81**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses	1 538	1 934	-396	-20,49
1681000000 autres emprunts	*1 538*	*1 934*	*-396*	*-20,49*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 019	4 987	1 033	20,71
4010000280 eurogest novances	*1 116*	*832*	*284*	*34,11*
4018000003 bieres du temps (les)	*362*		*362*	
4018000009 satoriz	*256*	*26*	*229*	*870,18*
4018000015 castorama		*40*	*-40*	*-100,00*
4018000017 energie d'ici	*1 125*	*973*	*152*	*15,65*
4018000021 semidao	*385*	*184*	*201*	*109,67*
4018000031 amour de cafe (un)	*364*		*364*	
4018000038 orange	*74*	*74*		
4018000040 apixel	*359*	*359*		
4018000044 panier de leontine (le)		*77*	*-77*	*-100,00*
4018000045 super u	*274*		*274*	
4018000047 thevenon		*251*	*-251*	*-100,00*
4018000050 recolter (sas)	*392*	*276*	*116*	*42,01*
4018000052 turbine a saveurs (la)		*110*	*-110*	*-100,00*
4018chezmi chez michael		*255*	*-255*	*-100,00*
4018divers fournisseurs divers		*21*	*-21*	*-100,00*
4018saucis saucissons moiroud	*38*		*38*	
401champig champigood	*51*		*51*	
401chevrer chevre ry	*21*		*21*	
401fournil fournil des roches	*51*	*55*	*-4*	*-7,86*
401moiroud moiroud		*53*	*-53*	*-100,00*
401osez osez	*669*		*669*	
401paheko paheko	*50*		*50*	
401trans transition		*1 400*	*-1 400*	*-100,00*
401villefo commune de villefontaine	*432*		*432*	
Dettes fiscales et sociales	5 391	1 744	3 646	209,01
4282000000 dettes pour conges payes	*730*	*125*	*605*	*482,02*
4310000000 securite sociale	*798*	*783*	*16*	*2,01*
4370200000 apicil	*92*		*92*	
4370300000 malakoff	*165*	*204*	*-39*	*-19,19*
4370800000 paritarisme		*19*	*-19*	*-100,00*
4382000000 charges soc / conges payes	*200*	*35*	*164*	*464,62*
4421000000 prelevement a la source	*19*		*19*	
4440000000 impots sur les societes	*2 338*	*394*	*1 944*	*493,40*
4455100000 tva a decaisser	*557*		*557*	
4486200000 taxe apprentissage	*95*	*45*	*49*	*109,86*
4486300000 formation continue	*396*	*139*	*257*	*184,54*
Autres dettes	204		204	

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
4671000000 roue libre	*170*		*170*	
4686000000 divers - charges a payer	*34*		*34*	
Produits constatés d'avance		601	-601	-100,00
4871000000 dons repas solidaire		*601*	*-601*	*-100,00*
TOTAL (IV)	**13 151**	**9 266**	**3 885**	**41,93**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**109 002**	**97 356**	**11 646**	**11,96**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 105	785	320	40,76
7560000000 cotisations	*1 105*	*785*	*320*	*40,76*
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	96 836	28 301	68 535	242,17
7071000000 ventes 10%	*78 458*	*19 875*	*58 583*	*294,76*
7072000000 ventes 20%	*17 155*	*8 382*	*8 773*	*104,67*
7073000000 ventes 5.5%	*1 223*	*44*	*1 179*	
Dont ventes de dons en nature	*1 223*	*44*	*1 179*	
Ventes de prestations de service				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 625	8 400	-4 775	-56,85
7410000000 subvention fonctionnement	*3 625*	*5 000*	*-1 375*	*-27,50*
7411000000 subvention formation		*3 400*	*-3 400*	*-100,00*
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5	50	-45	-90,00
7540000000 collectes-dons	*5*	*50*	*-45*	*-90,00*
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	167	55	112	203,26
7580000000 pdts divers gestion courante	*167*	*55*	*112*	*203,26*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**101 739**	**37 591**	**64 148**	**170,65**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	27 580	10 068	17 512	173,94
6026000000 emballages	*108*		*108*	
6070000000 achats de marchandises	*27 632*	*10 127*	*17 505*	*172,85*
6070110000 retour consignes	*-153*	*-59*	*-94*	*-158,08*
6090000000 r r r obtenus / achats	*-7*		*-7*	
Variation de stock	-894	-2 106	1 212	57,54
6037000000 var des stocks de marchandises	*-894*	*-2 106*	*1 212*	*57,54*
Autres achats et charges externes	20 130	16 407	3 723	22,69
6061000000 eau	*716*	*208*	*508*	*244,31*
6061200000 electricite	*5 101*	*3 318*	*1 783*	*53,75*
6061210000 achats gaz		*78*	*-78*	*-100,00*
6063000000 fourn. entret. & petit equipt	*2 201*	*3 030*	*-829*	*-27,37*
6064000000 fournitures de bureau	*166*	*518*	*-352*	*-67,98*
6065000000 vetements professionnels		*86*	*-86*	*-100,00*
6068100000 achat vaisselle nappage...	*19*	*43*	*-24*	*-56,47*
6131000000 locations caisse	*730*	*411*	*319*	*77,78*
6132000000 locations immobilieres	*2 250*		*2 250*	
6132100000 locations ponctuelles	*21*		*21*	
6135000000 location tpe	*174*	*103*	*71*	*69,01*
6140000000 charges locat & de copropriete	*216*		*216*	
6150000000 entretion et reparation	*654*	*190*	*464*	*244,85*
6160000000 primes d assurance	*1 060*	*821*	*239*	*29,06*
6181000000 documentation	*8*		*8*	
6215000000 menage osez	*2 089*		*2 089*	
6226000000 honoraires comptable	*2 779*	*2 568*	*211*	*8,20*
6226030000 honoraires formation		*4 200*	*-4 200*	*-100,00*
6226300000 frais titres restaurant	*302*		*302*	
6226400000 frais tissou	*3*		*3*	
6230000000 publicite	*311*	*179*	*132*	*74,10*
6238000000 dons	*50*		*50*	

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
6251000000 voyages et deplacements	*2*	*22*	*-21*	*-92,16*
6261000000 affranchissements	*14*	*19*	*-5*	*-27,16*
6261100000 telephone	*565*	*438*	*126*	*28,85*
6265000000 internet	*36*		*36*	
6275000000 services bancaires	*109*	*90*	*19*	*20,72*
6275100000 frais cb	*372*	*82*	*290*	*354,99*
6281000000 concours divers (cotisations)	*185*	*5*	*180*	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 901	184	2 717	
6312000000 taxe d'apprentissage	*245*	*45*	*200*	*444,40*
6333000000 formation continue	*536*	*139*	*397*	*285,51*
6351110000 cet-cotisation fonciere entrep	*1 195*		*1 195*	
6358000000 autres droits	*924*		*924*	
Salaires et traitements	27 474	6 469	21 004	324,68
6411000000 salaires appointements	*24 554*	*6 344*	*18 211*	*287,06*
6412000000 conges payes	*605*	*125*	*479*	*382,02*
6413000000 an nourriture	*990*	*282*	*708*	*250,88*
6413100000 an nourriture	*-990*	*-282*	*-708*	*-250,88*
6414000000 indemnites et avantages divers	*2 314*		*2 314*	
Charges sociales	6 316	1 763	4 553	258,31
6451000000 cotisations a l'urssaf	*4 981*	*1 386*	*3 595*	*259,37*
6452000000 cotisations mutuelles	*208*		*208*	
6453000000 cotis caisses de retraites	*962*	*280*	*682*	*243,17*
6458000000 cotisations autres org.sociaux		*19*	*-19*	*-100,00*
6458100000 prov ch soc conges a payer	*164*	*35*	*129*	*364,62*
6475000000 medecine3		*42*	*-42*	*-100,00*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 929	5 111	818	16,01
6811200000 dot. amort. / immob. corp.	*5 929*	*5 111*	*818*	*16,01*
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	39	49	-10	-20,01
6580000000 charges divers. gest. courante	*39*	*49*	*-10*	*-20,01*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**89 474**	**37 945**	**51 529**	**135,80**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**12 264**	**-354**	**12 618**	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	843	186	657	352,30
7681000000 interets livret a	*843*	*186*	*657*	*352,30*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**843**	**186**	**657**	**352,30**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	9	2	7	430,91
6618000000 interets autres dettes	*9*	*2*	*7*	*430,91*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**9**	**2**	**7**	**430,91**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**834**	**185**	**650**	**351,60**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**13 099**	**-169**	**13 268**	

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 489	2 797	-308	-11,01
7770000000 quote p subv invest vir au res	*2 489*	*2 797*	*-308*	*-11,01*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**2 489**	**2 797**	**-308**	**-11,01**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**2 489**	**2 797**	**-308**	**-11,01**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**				
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	2 338	394	1 944	493,40
6950000000 impot sur les societes	*2 338*	*394*	*1 944*	*493,40*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**105 071**	**40 574**	**64 496**	**158,96**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**91 821**	**38 341**	**53 480**	**139,49**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**13 250**	**2 234**	**11 016**	**493,14**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

ETATS DE GESTION

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	**96 836**	**100,00**	**28 301**	**100,00**
Ventes de biens	96 836	100,00	28 301	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	26 585	27,45	7 962	28,13
MARGE COMMERCIALE	**70 251**	**72,55**	**20 339**	**71,87**
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	1 105	1,14	785	2,77
+ Concours publics et subventions d'exploitation	3 625	3,74	8 400	29,68
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consomptible				
+ Ressources liées à la générosité du public	5	0,01	50	0,18
- Approvisionnements	101	0,10		
- Autres achats et charges externes	20 130	20,79	16 407	57,98
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	**54 755**	**56,54**	**13 166**	**46,52**
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 901	3,00	184	0,65
- Charges de personnel	33 789	34,89	8 232	29,09
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**18 065**	**18,65**	**4 750**	**16,78**
+ Autres produits	167	0,17	55	0,20
- Autres charges	39	0,04	49	0,17
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**18 193**	**18,79**	**4 757**	**16,81**
+ Produits financiers	843	0,87	186	0,66
- Charges financières	9	0,01	2	0,01
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	**834**	**0,86**	**185**	**0,65**
- Impôts sur les bénéfices	2 338	2,41	394	1,39
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**16 690**	**17,23**	**4 548**	**16,07**
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 929	6,12	5 111	18,06
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	2 489	2,57	2 797	9,88
RÉSULTAT NET	**13 250**	**13,68**	**2 234**	**7,89**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	**96 836**	**100,00**	**28 301**	**100,00**
Ventes de biens	96 836	100,00	28 301	100,00
7071000000 ventes 10%	*78 458*	*100,00*	*19 875*	*100,00*
7072000000 ventes 20%	*17 155*	*100,00*	*8 382*	*100,00*
7073000000 ventes 5.5%	*1 223*	*100,00*	*44*	*100,00*
- Coût d'achat des biens vendus	26 585	27,45	7 962	28,13
6037000000 var des stocks de marchandises	*-894*	*-0,92*	*-2 106*	*-7,44*
6070000000 achats de marchandises	*27 632*	*28,54*	*10 127*	*35,79*
6070110000 retour consignes	*-153*	*-0,16*	*-59*	*-0,21*
MARGE COMMERCIALE	**70 251**	**72,55**	**20 339**	**71,87**
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	1 105	1,14	785	2,77
7560000000 cotisations	*1 105*	*1,14*	*785*	*2,77*
+ Concours publics et subventions d'exploitation	3 625	3,74	8 400	29,68
7410000000 subvention fonctionnement	*3 625*	*3,74*	*5 000*	*17,67*
7411000000 subvention formation			*3 400*	*12,01*
+ Ressources liées à la générosité du public	5	0,01	50	0,18
7540000000 collectes-dons	*5*	*0,01*	*50*	*0,18*
- Approvisionnements	101	0,10		
6026000000 emballages	*108*	*0,10*		
6090000000 r r r obtenus / achats	*-7*	*0,10*		
- Autres achats et charges externes	20 130	20,79	16 407	57,98
6061000000 eau	*716*	*0,74*	*208*	*0,73*
6061200000 electricite	*5 101*	*5,27*	*3 318*	*11,72*
6061210000 achats gaz			*78*	*0,27*
6063000000 fourn. entret. & petit equipt	*2 201*	*2,27*	*3 030*	*10,71*
6064000000 fournitures de bureau	*166*	*0,17*	*518*	*1,83*
6065000000 vetements professionnels			*86*	*0,30*
6068100000 achat vaisselle nappage...	*19*	*0,02*	*43*	*0,15*
6131000000 locations caisse	*730*	*0,75*	*411*	*1,45*
6132000000 locations immobilieres	*2 250*	*2,32*		
6132100000 locations ponctuelles	*21*	*0,02*		
6135000000 location tpe	*174*	*0,18*	*103*	*0,36*
6140000000 charges locat & de copropriete	*216*	*0,22*		
6150000000 entretion et reparation	*654*	*0,67*	*190*	*0,67*
6160000000 primes d assurance	*1 060*	*1,09*	*821*	*2,90*
6181000000 documentation	*8*	*0,01*		
6215000000 menage osez	*2 089*	*2,16*		
6226000000 honoraires comptable	*2 779*	*2,87*	*2 568*	*9,08*
6226030000 honoraires formation			*4 200*	*14,84*
6226300000 frais titres restaurant	*302*	*0,31*		
6226400000 frais tissou	*3*			
6230000000 publicite	*311*	*0,32*	*179*	*0,63*
6238000000 dons	*50*	*0,05*		
6251000000 voyages et deplacements	*2*		*22*	*0,08*
6261000000 affranchissements	*14*	*0,01*	*19*	*0,07*
6261100000 telephone	*565*	*0,58*	*438*	*1,55*
6265000000 internet	*36*	*0,04*		
6275000000 services bancaires	*109*	*0,11*	*90*	*0,32*
6275100000 frais cb	*372*	*0,38*	*82*	*0,29*
6281000000 concours divers (cotisations)	*185*	*0,19*	*5*	*0,02*
VALEUR AJOUTÉE	**54 755**	**56,54**	**13 166**	**46,52**
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 901	3,00	184	0,65
6312000000 taxe d'apprentissage	*245*	*0,25*	*45*	*0,16*

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
6333000000 formation continue	*536*	*0,55*	*139*	*0,49*
6351110000 cet-cotisation fonciere entrep	*1 195*	*1,23*		
6358000000 autres droits	*924*	*0,95*		
- Charges de personnel	33 789	34,89	8 232	29,09
6411000000 salaires appointements	*24 554*	*25,36*	*6 344*	*22,42*
6412000000 conges payes	*605*	*0,62*	*125*	*0,44*
6413000000 an nourriture	*990*	*1,02*	*282*	*1,00*
6413100000 an nourriture	*-990*	*-1,02*	*-282*	*-1,00*
6414000000 indemnites et avantages divers	*2 314*	*2,39*		
6451000000 cotisations a l'urssaf	*4 981*	*5,14*	*1 386*	*4,90*
6452000000 cotisations mutuelles	*208*	*0,22*		
6453000000 cotis caisses de retraites	*962*	*0,99*	*280*	*0,99*
6458000000 cotisations autres org.sociaux			*19*	*0,07*
6458100000 prov ch soc conges a payer	*164*	*0,17*	*35*	*0,13*
6475000000 medecine3			*42*	*0,15*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**18 065**	**18,65**	**4 750**	**16,78**
+ Autres produits	167	0,17	55	0,20
7580000000 pdts divers gestion courante	*167*	*0,17*	*55*	*0,20*
- Autres charges	39	0,04	49	0,17
6580000000 charges divers. gest. courante	*39*	*0,04*	*49*	*0,17*
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**18 193**	**18,79**	**4 757**	**16,81**
+ Produits financiers	843	0,87	186	0,66
7681000000 interets livret a	*843*	*0,87*	*186*	*0,66*
- Charges financières	9	0,01	2	0,01
6618000000 interets autres dettes	*9*	*0,01*	*2*	*0,01*
COÛT DE FINANCEMENT	**834**	**0,86**	**185**	**0,65**
- Impôts sur les bénéfices	2 338	2,41	394	1,39
6950000000 impot sur les societes	*2 338*	*2,41*	*394*	*1,39*
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**16 690**	**17,23**	**4 548**	**16,07**
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 929	6,12	5 111	18,06
6811200000 dot. amort. / immob. corp.	*5 929*	*6,12*	*5 111*	*18,06*
+ Subventions d'équipement virées au résultat	2 489	2,57	2 797	9,88
7770000000 quote p subv invest vir au res	*2 489*	*2,57*	*2 797*	*9,88*
RÉSULTAT NET	**13 250**	**13,68**	**2 234**	**7,89**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
TOTAL DES RESSOURCES	**96 836**	**100,00**	**28 301**	**100,00**	**68 535**	**242,17**
Ventes de biens	96 836	100,00	28 301	100,00	68 535	242,17
7071000000 ventes 10%	*78 458*	*81,02*	*19 875*	*70,23*	*58 583*	*294,76*
7072000000 ventes 20%	*17 155*	*17,72*	*8 382*	*29,62*	*8 773*	*104,67*
7073000000 ventes 5.5%	*1 223*	*1,26*	*44*	*0,16*	*1 179*	
- Coût d'achat des biens vendus	26 585	27,45	7 962	28,13	18 623	233,90
6037000000 var des stocks de marchandis	*-894*	*-0,92*	*-2 106*	*-7,44*	*1 212*	*57,54*
6070000000 achats de marchandises	*27 632*	*28,54*	*10 127*	*35,79*	*17 505*	*172,85*
6070110000 retour consignes	*-153*	*-0,16*	*-59*	*-0,21*	*-94*	*-158,08*
MARGE COMMERCIALE	**70 251**	**72,55**	**20 339**	**71,87**	**49 912**	**245,41**
Taux de marge commerciale						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
+ Cotisations	1 105	1,14	785	2,77	320	40,76
7560000000 cotisations	*1 105*	*1,14*	*785*	*2,77*	*320*	*40,76*
+ Concours publics et subv. d'ex.	3 625	3,74	8 400	29,68	-4 775	-56,85
7410000000 subvention fonctionnement	*3 625*	*3,74*	*5 000*	*17,67*	*-1 375*	*-27,50*
7411000000 subvention formation			*3 400*	*12,01*	*-3 400*	*-100,00*
+ Ress. liées à la génér. du public	5	0,01	50	0,18	-45	-90,00
7540000000 collectes-dons	*5*	*0,01*	*50*	*0,18*	*-45*	*-90,00*
- Approvisionnements	101	0,10			101	
6026000000 emballages	*108*	*0,10*			*101*	
6090000000 r r r obtenus / achats	*-7*	*0,10*			*101*	
- Autres achats et charges externes	20 130	20,79	16 407	57,98	3 723	22,69
6061000000 eau	*716*	*0,74*	*208*	*0,73*	*508*	*244,31*
6061200000 electricite	*5 101*	*5,27*	*3 318*	*11,72*	*1 783*	*53,75*
6061210000 achats gaz			*78*	*0,27*	*-78*	*-100,00*
6063000000 fourn. entret. & petit equipt	*2 201*	*2,27*	*3 030*	*10,71*	*-829*	*-27,37*
6064000000 fournitures de bureau	*166*	*0,17*	*518*	*1,83*	*-352*	*-67,98*
6065000000 vetements professionnels			*86*	*0,30*	*-86*	*-100,00*
6068100000 achat vaisselle nappage...	*19*	*0,02*	*43*	*0,15*	*-24*	*-56,47*
6131000000 locations caisse	*730*	*0,75*	*411*	*1,45*	*319*	*77,78*
6132000000 locations immobilieres	*2 250*	*2,32*			*2 250*	
6132100000 locations ponctuelles	*21*	*0,02*			*21*	
6135000000 location tpe	*174*	*0,18*	*103*	*0,36*	*71*	*69,01*
6140000000 charges locat & de copropriet	*216*	*0,22*			*216*	
6150000000 entretion et reparation	*654*	*0,67*	*190*	*0,67*	*464*	*244,85*
6160000000 primes d assurance	*1 060*	*1,09*	*821*	*2,90*	*239*	*29,06*
6181000000 documentation	*8*	*0,01*			*8*	
6215000000 menage osez	*2 089*	*2,16*			*2 089*	
6226000000 honoraires comptable	*2 779*	*2,87*	*2 568*	*9,08*	*211*	*8,20*
6226030000 honoraires formation			*4 200*	*14,84*	*-4 200*	*-100,00*
6226300000 frais titres restaurant	*302*	*0,31*			*302*	
6226400000 frais tissou	*3*				*3*	
6230000000 publicite	*311*	*0,32*	*179*	*0,63*	*132*	*74,10*
6238000000 dons	*50*	*0,05*			*50*	
6251000000 voyages et deplacements	*2*		*22*	*0,08*	*-21*	*-92,16*
6261000000 affranchissements	*14*	*0,01*	*19*	*0,07*	*-5*	*-27,16*
6261100000 telephone	*565*	*0,58*	*438*	*1,55*	*126*	*28,85*
6265000000 internet	*36*	*0,04*			*36*	
6275000000 services bancaires	*109*	*0,11*	*90*	*0,32*	*19*	*20,72*
6275100000 frais cb	*372*	*0,38*	*82*	*0,29*	*290*	*354,99*
6281000000 concours divers (cotisations)	*185*	*0,19*	*5*	*0,02*	*180*	
VALEUR AJOUTÉE	**54 755**	**56,54**	**13 166**	**46,52**	**41 589**	**315,87**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LA CARAVANE DES POSSIBLES

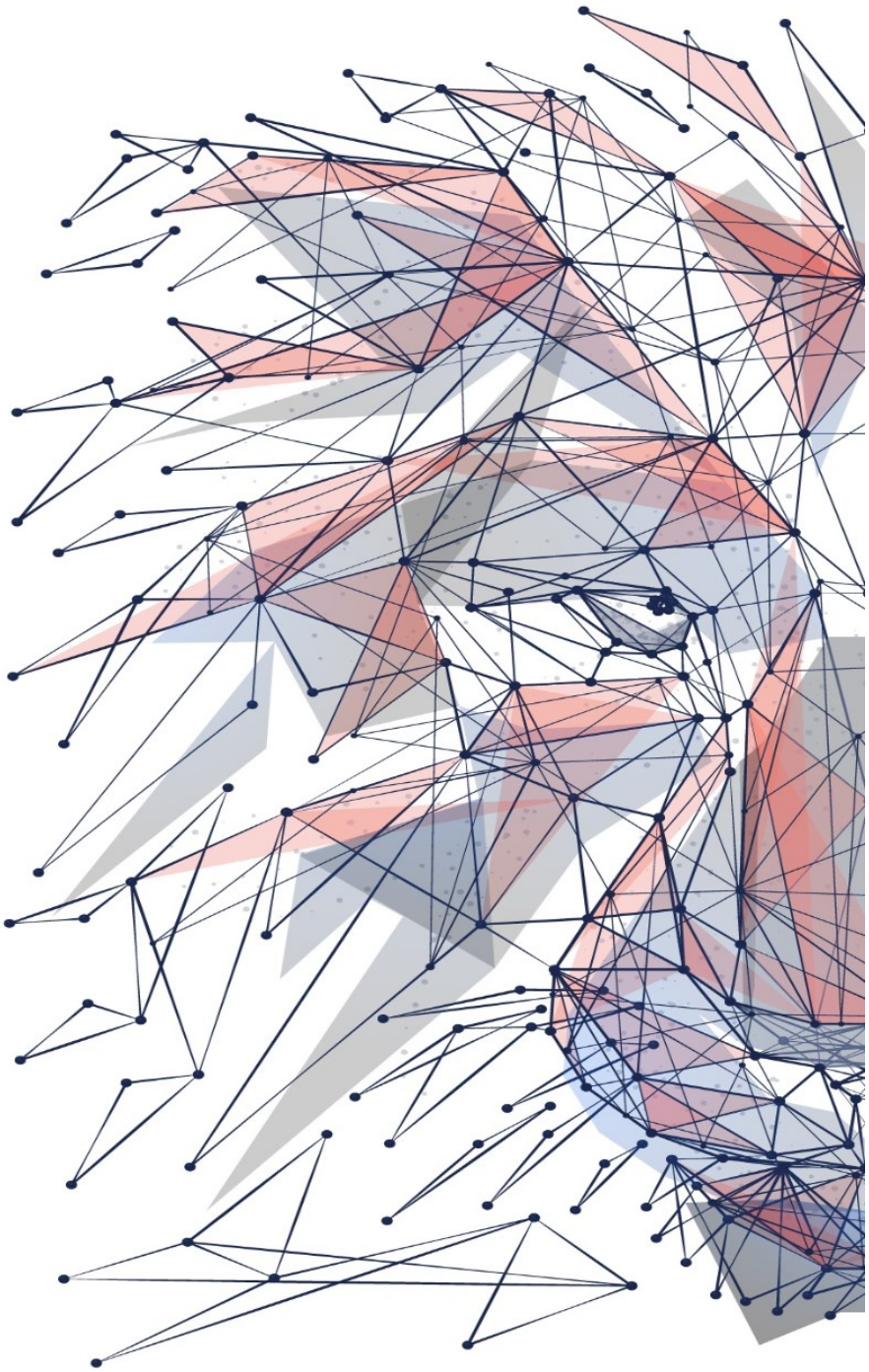
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 901	3,00	184	0,65	2 717	
6312000000 taxe d'apprentissage	*245*	*0,25*	*45*	*0,16*	*200*	*444,40*
6333000000 formation continue	*536*	*0,55*	*139*	*0,49*	*397*	*285,51*
6351110000 cet-cotisation fonciere entrep	*1 195*	*1,23*			*1 195*	
6358000000 autres droits	*924*	*0,95*			*924*	
- Charges de personnel	33 789	34,89	8 232	29,09	25 558	310,47
6411000000 salaires appointements	*24 554*	*25,36*	*6 344*	*22,42*	*18 211*	*287,06*
6412000000 conges payes	*605*	*0,62*	*125*	*0,44*	*479*	*382,02*
6413000000 an nourriture	*990*	*1,02*	*282*	*1,00*	*708*	*250,88*
6413100000 an nourriture	*-990*	*-1,02*	*-282*	*-1,00*	*-708*	*-250,88*
6414000000 indemnites et avantages dive	*2 314*	*2,39*			*2 314*	
6451000000 cotisations a l'urssaf	*4 981*	*5,14*	*1 386*	*4,90*	*3 595*	*259,37*
6452000000 cotisations mutuelles	*208*	*0,22*			*208*	
6453000000 cotis caisses de retraites	*962*	*0,99*	*280*	*0,99*	*682*	*243,17*
6458000000 cotisations autres org.sociaux			*19*	*0,07*	*-19*	*-100,00*
6458100000 prov ch soc conges a payer	*164*	*0,17*	*35*	*0,13*	*129*	*364,62*
6475000000 medecine3			*42*	*0,15*	*-42*	*-100,00*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	**18 065**	**18,65**	**4 750**	**16,78**	**13 314**	**280,29**
+ Autres produits	167	0,17	55	0,20	112	203,26
7580000000 pdts divers gestion courante	*167*	*0,17*	*55*	*0,20*	*112*	*203,26*
- Autres charges	39	0,04	49	0,17	-10	-20,01
6580000000 charges divers. gest. courant	*39*	*0,04*	*49*	*0,17*	*-10*	*-20,01*
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**18 193**	**18,79**	**4 757**	**16,81**	**13 436**	**282,47**
+ Produits financiers	843	0,87	186	0,66	657	352,30
7681000000 interets livret a	*843*	*0,87*	*186*	*0,66*	*657*	*352,30*
- Charges financières	9	0,01	2	0,01	7	430,91
6618000000 interets autres dettes	*9*	*0,01*	*2*	*0,01*	*7*	*430,91*
COÛT DE FINANCEMENT	**834**	**0,86**	**185**	**0,65**	**650**	**351,60**
- Impôts sur les bénéfices	2 338	2,41	394	1,39	1 944	493,40
6950000000 impot sur les societes	*2 338*	*2,41*	*394*	*1,39*	*1 944*	*493,40*
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**16 690**	**17,23**	**4 548**	**16,07**	**12 142**	**267,00**
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	5 929	6,12	5 111	18,06	818	16,01
6811200000 dot. amort. / immob. corp.	*5 929*	*6,12*	*5 111*	*18,06*	*818*	*16,01*
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	2 489	2,57	2 797	9,88	-308	-11,01
7770000000 quote p subv invest vir au res	*2 489*	*2,57*	*2 797*	*9,88*	*-308*	*-11,01*
RÉSULTAT NET	**13 250**	**13,68**	**2 234**	**7,89**	**11 016**	**493,14**

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

DOSSIER FISCAL

EUROGEST
GROUPE NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL



265 rue Denis Papin
38090 Villefontaine

04 74 94 20 37
villefontaine@novances.com

319 avenue de la Follatière
38480 Le Pont de Beauvoisin

04 72 82 22 00
lpb@novances.com

Société d'expertise Comptable inscrite au Tableau de l'ordre de la région Rhône Alpes
Membre de NEXIA International - Membre de l'Association Technique ATH

SAS au capital de 40 000 € RCS de Vienne B 388 292 922 0035
NAF 6920 Z - TVA FR 55 388 292 922

Nexia

novances.fr