EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS
2023

ADRUP LE POLYEDRE

4 Impasse Saint Jean - BP51
74600 ANNECY
NAF : 9329Z
SIRET : 38795133800012
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eurex SEYNOD EFE
1 rue du Champ de la Vigne
74603 SEYNOD CEDEX
04.50.69.03.04

Sommaire

Sommaire	1
Attestation Expert comptable	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Régles et méthodes comptables I	15
Règles et méthodes comptables II	16
Faits caractéristiques de l'exercice	17
Etat des amortissements	18
Etat des immobilisations	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Charges à payer	25

ATTESTATION DE L EXPERT COMPTABLE

Mission de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/10/2019 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LE POLYEDRE** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 862 237 €
- Chiffre d'affaires : 622 821 €
- Résultat net Comptable : 28 582 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SEYNOD

Le 15/04/2024

Pour : Eurex SEYNOD EFE
Signé électroniquement le 15/04/2024 par Philippe Julita

EUREX

Expert Comptable

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	15 104	15 104		
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	276 839	199 269	77 570	57 954
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	23 731		23 731	23 239
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**315 673**	**214 373**	**101 301**	**81 193**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	365		365	175
Autres	92 205		92 205	104 022
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	651 104		651 104	556 133
Charges constatées d'avance (2)	17 263		17 263	14 896
TOTAL III	**760 937**		**760 937**	**675 227**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 076 610**	**214 373**	**862 237**	**756 419**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
Engagements reçus : - Legs nets à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements reçus : - Dons en nature restant à vendre				
Engagements reçus : - Avals, cautions et garanties reçus				
Engagements reçus : - Créances escomptées non échues				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
Engagements reçus : - Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
Engagements reçus : - Autres				398 925

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	384 145	399 293
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**28 582**	**-15 148**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	57 766	40 672
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	**470 493**	**424 817**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques		
Provisions pour : - Charges	32 207	28 709
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III	**32 207**	**28 709**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes : - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	89 880	53 082
Dettes : - Fiscales et sociales	112 895	65 226
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	526	5 182
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	156 237	179 403
TOTAL IV	**359 537**	**302 893**
Ecart de conversion passif **V**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**862 237**	**756 419**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés : - Avals, cautions et garanties données		
Engagements donnés : - Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés : - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
Engagements donnés : - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
Engagements donnés : - Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	619 131	3 690	622 821	566 454
Chiffre d'affaires Net	**619 131**	**3 690**	**622 821**	**566 454**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			525 977	496 322
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			6 367	27 297
Cotisations			19 233	16 013
Autres produits (hors cotisations)			2 005	4
TOTAL I			**1 176 402**	**1 106 091**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 969	2 834
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			321 801	333 666
Impôts, taxes et versements assimilés			52 696	53 029
Salaires et traitements			595 154	559 036
Charges sociales			168 545	163 474
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			14 877	7 447
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant			3 499	6 173
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges			2 800	4 018
TOTAL II			**1 175 342**	**1 129 677**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 061**	**-23 587**
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 354	2 290
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**8 354**	**2 290**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**8 354**	**2 290**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**9 414**	**-21 296**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			3 213
Sur opérations en capital		19 168	2 990
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**19 168**	**6 203**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			54
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			**54**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**19 168**	**6 149**
Impôts sur les bénéfices	IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**1 203 923**	**1 114 584**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 175 342**	**1 129 731**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**28 582**	**-15 148**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature	398 965	
Dons en nature		
TOTAL	**398 965**	

CHARGES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	398 965	
Personnel bénévole		
TOTAL	**398 965**	

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 862 237 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 28 582 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Activité et Moyen

Le Polyèdre est un espace de culture et de loisir sous forme d'association proposant de nombreuses activités de loisirs, culturelles, expositions, permettant des rencontres entre les habitants de la Commune Nouvelle d'Annecy : danse, activités d'expression, cours de langues, musique, bien être, sport, accueil de loisirs. Ces activités sont financées notamment par des adhésions et inscriptions ainsi que par une subvention de la Commune Nouvelle d'Annecy et par des subventions du Conseil Régional et du Conseil Départemental finançant des actions ponctuelles.

Le Polyèdre bénéficie également d'un agrément centre social où sont développées les Actions Collectives Famille, Jeunesse et Animation Globale Coordination soutenues et financées par la Caisse d'Allocations Familiales de la Haute Savoie. La démarche et la conception du projet d'animation collective famille et accueil enfants (Périscolaire, Extrascolaire, Jeunes) vise à répondre avec les familles à leurs préoccupations

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

- Provision pour départ à la retraite.

Une provision pour risque pour indemnité de départ à la retraite d'un montant de 3 498,83 € a été constituée. Cette provision concerne tous les salariés qui ont atteint l'âge de 50 ans au cours de l'exercice. Ce poste n'a fait l'objet d'aucune reprise de provision sur l'exercice.

- Produit constatées d'avance.

Compte tenu de la saisonnalité des activités du Polyèdre et de la date de clôture de l'exercice au 31/12/2023, les recettes des activités de la saison 2023/2024 se poursuivant au cours du 1er semestre 2024 ont fait l'objet d'un retraitement pour 2/3 de leurs valeurs en produits constatées d'avance.

Les adhésions annuelles ainsi que les aides "chèques" de la Commune nouvelle d'Annecy sont également retraitées pour 2/3 de leurs valeurs.

- Autres informations

Les produits à recevoir de la CAF pour une somme de 28 340,10 € ont été déterminés d'après l'état prévisionnel transmis à cet organisme.

La mise à disposition des locaux par la Mairie de Seynod s'est poursuivie et le montant de cet avantage accordé est estimé à 398.965 € pour l'année 2023.

Le Polyèdre s'engage à prendre en charge l'entretien et la maintenance des locaux mis à disposition.

Les heures de bénévolats n'ont pas fait l'objet d'une valorisation.

Dans le cadre de sa prestation de service accordée pour le centre social sur la partie ACF soit en lien direct avec le poste de référente famille. La CAF proratisera, au regard de la vacance de poste sur 5 mois de août à décembre 2023, cette même prestation de service.

La somme déduite du solde prochainement versé, avoisinera les 7 000€. Rappelons que le montant total en prévisionnel de cette même prestation s'élève à 23 682€ pour 2023.

Ainsi, il convient de souligner que cette régulation impactera, le résultat de l'exercice 2023 du Polyèdre