



Résultats Financiers

Le rapport économique 2023, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023) a pour objectif de présenter les comptes de la CIME (Salle d'escalade de Dijon).

Le résultat 2023 affiche un résultat d'exploitation Bénéficiaire de **84,16K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une évolution de +78 k€ par rapport à 2022.

Les produits :

Comptes Chiffre d'affaires 70						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
706104	ENTREES	78 588,38	83 199,69	190 070,00	-106 870,31	100 000,00
706121	ACTIVITES & ENSEIGNE	71 292,13	94 460,37		94 460,37	59 000,00
708222	BOUTIQUE TAXABLE	15 790,58	20 968,36		20 968,36	32 000,00
708224	DISTRIBUTEUR BOISSON	0,00	0,00		0,00	
708281	LOC MAT SPORTIF TAXA	2 017,77	505,96		505,96	
708310	MISE A DISPO CENTRE	0,00	0,00		0,00	27 000,00
708221	BARS	779,76	0,00		0,00	
Total CA		168 468,62	199 134,38	190 070,00	9 064,38	218 000,00

Comptes Subventions 74						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
741010	SUBV FONDS SOUTIEN	0,00	0,00		0,00	
744000	SUBVENTIONS COMMUNES	85 000,00	159 723,55	152 641,00	7 082,55	161 800,00
744020	PARTICIP SCOL + ASSO	7 254,59	7 700,46	7 359,00	341,46	7 738,00
745000	SUBV ORGA SOCIAUX	0,00	0,00		0,00	
			0,00			
Total Subventions 74		92 254,59	167 424,01	160 000,00	7 424,01	169 538,00

Comptes autres produits						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
758000	PRODUIT DIVERS GEST	0,00	1,23		1,23	
781510	REPR.PROV.GER - Gros	1 150,00	10 969,58		10 969,58	
781590	REP PROV RISQ explo	0,00	0,00		0,00	

Comparaison 2023/ 2022:

- Augmentation du nombre d'entrées suite aux différentes actions commerciales.
- Renégociation de la COSP et subvention des scolaires suite au nouveau contrat.

Comparaison 2023/ Projections 2024 :

- Objectif d'accueillir +9,47% de CA par rapport à 2023.
- +2K€ concernant l'indexation de la cosp ainsi que la subvention des scolaires.

Les charges :

a) Compte des achats :

Comptes achats 60						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
602250	ACHAT CONSOMMABLE	93,00	126,51		126,51	500,00
602255	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 235,64	2 607,81	150,00	2 457,81	2 000,00
603701	VARIATION STOCK BOUT	0,00	-364,67		-364,67	
604870	ACTIVITES DE LOISIRS	0,00	0,00	5 857,00	-5 857,00	
606120	EAU	766,24	800,51	796,00	4,51	1 000,00
606130	ELECTRICITE	9 270,32	7 324,92	4 800,00	2 524,92	10 000,00
606170	CHAUFFAGE URBAIN	0,00	0,00	0,00	0,00	
606300	FOUR ENT PETIT EQUIP	2 371,07	1 643,11	2 143,00	-499,89	4 000,00
606800	SIGNALÉTIQUE - EQUIP		0,00		0,00	3 000,00
606306	HABILLEMENT PERSO	1 327,80	380,58		380,58	2 000,00
606316	ACHAT EVENEMENTIEL	230,00	0,00		0,00	500,00
606840	LICENCES LIVRETS FED	1 089,50	1 304,00		1 304,00	2 000,00
606401	FOURNITURES BUREAUX	420,55	271,86	200,00	71,86	1 000,00
606402	IMPRIMES ADMIN		0,00		0,00	

	PROMO					
606821	MATERIELS SPORTIFS	5 369,15	13 600,85	4 743,00	8 857,85	7 000,00
606830	PHARMACIE	260,15	123,80	580,00	-456,20	500,00
606870	MATERIELS ANIMATIONS	130,96	0,00	486,00	-486,00	
607000	ACHAT MARCHANDISES	4 180,05	9 491,34		9 491,34	10 000,00
607200	PRODUIT PISCINE		0,00		0,00	
Total 60		26 744,43	37 310,62	19 755,00	17 555,62	43 500,00

Comparaison 2023/ 2022: + 10,567K€

- Rachat de marchandise pour booster la boutique (Polo, accessoires escalade...)
- Achat de matériel sportif type : mousquetons, tapis, cordelette, harnais....
- +1K€ pour les produits d'entretien.
- Le reste des charges est maîtrisé.

Comparaison 2023/ 2024: + 7K€

- +3K€ sur la régularisation de l' électricité.
- +1,5K€ sur l'achat d'habillement personnel.
- +3K€ d'enveloppe dans le but de refaire l'équipement signalétique.

b) Compte des services extérieur A:

Comptes Service ext A 61						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
611804	SOUS TRAIT GARDIENNA	112,06	112,00	340,00	-228,00	2 000,00
611807	PREST GESTION UCPA	23 680,00	4 399,33	8 000,00	-3 600,67	8 000,00
611810	SOUS TRAITANCE INFOR		0,00		0,00	
613530	LOC MAT BUREAU/INFO	0,00	0,00		0,00	
613540	LOC MATERIEL AUTRES	0,00	0,00	200,00	-200,00	
613560	LOC MAT OXYGENE/SECU		0,00		0,00	
615210	ENT REPARATION LOCAU	38 342,63	-561,74	36 850,00	-37 411,74	33 330,00
615212	ENT REP ESPACE VERT	0,00	0,00		0,00	
615510	ENT REP VEHICULE		162,50		162,50	0,00
613530	LOC MAT BUREAU/INFO	0,00	0,00		0,00	
615570	ENT REP MAT BUR/INFO	1 039,73	3 197,01		3 197,01	2 280,00
616410	ASSURANCES LOCAUX	0,00	0,00		0,00	
616430	RESPONSABILITE CIVIL	0,00	0,00		0,00	
616440	ASSUR MAT SPORTIFS	0,00	0,00		0,00	
617130	ETUDE ENQUETE RECHER	135,00	5 824,45	3 370,00	2 454,45	3 780,00
615590	ENT REP MAT SPORTIF	0,00	0,00			
Total 61		63 309,42	13 133,55	48 760,00	-35 626,45	49 390,00

Comparaison 2023/ 2022: -41,294K€

- Remboursement du solde P3 par Cofely à hauteur de 35853€.
- Consommation de 10970€ de l'enveloppe Ger.
- Frais de gestion UCPA impacté par une reprise de FNP de l'année 2022 d'un montant de 4934€.

Comparaison 2023/ 2024: +2K€

- -1,2K€ sur les vérifications périodiques.
- +2K€ pour le prestataire des détections d'alarme ETS.
- Régularisation de l'écriture des frais de siège pour avoir le montant contractuel qui est de 8K€.

c) Compte des services extérieur B:

Comptes Service ext B 62						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
621100	INTERIM PERSO		0,00		0,00	
621400	PERSONNEL DETACHE	0,00	0,00		0,00	
622610	AVOCATS	0,00	0,00		0,00	
622630	COMM AUX COMPTES	0,00	0,00	200,00	-200,00	
622640	ARCHITECTE GEOMETRE		0,00		0,00	
622681	HONO INDEPEND DIVERS	3 400,00	3 655,00	5 330,00	-1 675,00	6 000,00
622700	FRAIS ACTES CONTENTI	0,00	0,00		0,00	
623100	ANNONCES INSERTIONS		0,00		0,00	
623104	AFFICHAGE	0,00	0,00		0,00	
623181	PUB & COMMUNICATION	585,00	5 009,38	11 000,00	-5 990,62	8 000,00
625620	MISSIONS FORMATION	975,00	0,00		0,00	1 000,00
625600	MISSIONS DEPLACEMENT	382,21	628,10	1 930,00	-1 301,90	2 000,00
625702	FRAIS DE RECEPTION	935,04	1 472,34		1 472,34	2 000,00
626100	LIAISONS INFORMATIQU	0,00	0,00	700,00	-700,00	
626300	AFFRANCH DIV ADMIN	278,30	290,13	350,00	-59,87	500,00
626500	TELEPHONE	0,00	0,00		0,00	
627800	FRAIS BANCAIRES	0,00	0,00		0,00	
627820	AUTRES COMMISSIONS	126,65	185,93		185,93	500,00
Total 62		6 682,20	11 240,88	19 510,00	-8 269,12	20 000,00

Comparaison 2023/ 2022: +4,558K€

- Gros budget pour la communication afin de booster le CA.
- +0,2K€ pour le compte des honoraires (pour ouverture voies d'escalades)

Comparaison 2023/ 2024: +9K€

- Augmentation du budget de communication et de publicité.
- Augmentation de l'enveloppe des honoraires suite à l'augmentation du nombre d'entrées.

d) **Compte des Impôts et taxes:**

Comptes Impôts et taxes 63						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
631100	TAXES SUR SALAIRE	0,00	0,00		0,00	
631300	PARTICIP FORMAT PROF	0,00	0,00		0,00	
633300	FORMAT ORG EXTERIEUR	200,00	-162,50		-162,50	1 000,00
635110	CET/TAXE PROF	2 074,00	2 123,00	7 777,00	-5 654,00	2 100,00
633400	EFFORT CONSTRUCTION		0,00		0,00	4 600,00
637800	SACEM ET ASSIMILES	1 492,19	138,50	1 200,00	-1 061,50	1 500,00
637820	REDEVANCE TV & AUTRE		0,00		0,00	
637830	REDEV ACTIVITE SPORT	5 498,00	9 978,36	9 752,00	226,36	9 650,00
Total 63		9 264,19	12 077,36	18 729,00	-6 651,64	18 850,00

Comparaison 2023/ 2022: +2,813K€

- Revalorisation de la redevance dans la nouveau contrat à savoir 5K€ + 2,5% du CA.
- Économie sur la Sacem.
- +100€ sur la CET (liée à la valeur ajoutée)

Comparaison 2023/ 2024: +7K€

- +1,5K€ sur la participation formation professionnelle pour les moniteurs escalade.
- Mise en place d'un budget qui concerne la taxe sur les équipements et bien immobiliers à hauteur de 4600€.
- +1100€ sur la Sacem.
-

e) **Compte de la masse salariale**

Comptes charges de personnels 64						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
641112	PAIE TEAMS	106 273,80	152 140,34	140 305,00	11 835,34	228 354,00
641321	PROVISION CP	3,31	-159,16		-159,16	
641325	INDEM DE LICENCIEMEN	0,00	0,00		0,00	
645100	URSSAF SS	22 183,15	41 665,79	31 557,00	10 108,79	
645200	MUTUELLE	0,00	0,00		0,00	
645320	RETRAITE N CADRE	0,00	0,00		0,00	

645350	RETRAITE CADRES	0,00	0,00		0,00	
645500	CP/ARTT CHARGES PATR	1,13	-55,05		-55,05	
645800	MUTUEL PREVOY	0,00	0,00		0,00	
647100	INDEMNITES TRANSPORT	0,00	23,85		23,85	
647200	COMITE D'ENTREPRISE	0,00	0,00		0,00	
647400	CHEQUES RESTAURANT	4 725,90	5 167,74	9 854,00	-4 686,26	9 500,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	0,00		0,00	500,00
Total 64		133 187,29	198 783,51	181 716,00	17 067,51	238 354,00

Comparaison 2023/ 2022: +65,5K€

- Augmentation du Smic.
- Augmentation générale des salaires par l'UCPA de 3%.
- Répartition de la quote part des salariés de la direction sur les 3 équipements.

Comparaison 2023/ 2024: +39K€

- Prise en compte de 2% d'aléas (augmentation du smic ou augmentation générale)
- Passage de 8,9€ à 10€ pour les tickets restaurant.

f) Compte des autres charges.

Comptes 65, 67 et 68						
Numéro de compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projection 24
658000	CHARGES DIVERSES DE	0,50	0,00			
668000	AUT CHARGE FINANCIER		0,00	6 877,00		
671200	PENALITE AMENDE FISC	0,00	0,00			
675200	VNC ACTIF CORPORELLE	0,02	0,00			
681110	DOT AMORT IMMO INCOR		0,00		0,00	
681120	DOT AMORT IMMO CORPO	6 288,95	6 763,99	27 933,00	-21 169,01	39 740,00
681510	DOT PROV GER - Gross	9 999,96	13 757,00	13 757,00	0,00	13 800,00
681590	DOT PROV RISQ explo		0,00		0,00	
Total 67 & 68		16 289,43	20 520,99	48 567,00	-28 046,01	53 540,00

Comparaison 2023/ 2022: +4K€

- +4K€ sur l'enveloppe GER.
- Par d'impact des travaux sur l'immo de 2023 suite à la fin tardive des travaux.

Comparaison 2023/ 2024: +34K€

- Enveloppe GER iso 2023.
- Amortissement des travaux sur une année complète.