

Détails des charges d'exploitation**Comptes achats 60**

Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
602250	ACHAT CONSOMMABLE	-3 775,00	21,64	500,00	-478,36	
602255	PRODUITS D'ENTRETIEN	15 982,58	17 948,67	10 786,00	7 162,67	13 400,00
603701	VARIATION STOCK BOUT	-5 784,54	234,80		234,80	
604870	ACTIVITES DE LOISIRS	28 115,00	-1 063,63	14 929,00	-15 992,63	6 000,00
606120	EAU	165 451,28	107 713,00	100 340,00	7 373,00	89 100,00
606130	ELECTRICITE	236 187,16	484 440,58	285 000,00	199 440,58	350 100,00
606170	CHAUFFAGE URBAIN	303 367,98	255 273,82	302 583,00	-47 309,18	284 900,00
606300	FOUR ENT PETIT EQUIP	26 000,46	27 564,41	12 000,00	15 564,41	20 000,00
606304	FOUR MAT SECOURS	687,60	1 308,75		1 308,75	1 000,00
606306	HABILLEMENT PERSO	2 453,93	4 558,26		4 558,26	4 100,00
606316	ACHAT EVENEMENTIEL	1 325,00	728,27		728,27	3 100,00
606400	FOURN REPROGRAPHIE	189,98	267,64		267,64	1 000,00
606401	FOURNITURES BUREAUX	1 934,61	992,57	1 500,00	-507,43	1 500,00
606402	IMPRIMES ADMIN PROMO		174,16		174,16	
606821	MATERIELS SPORTIFS	4 197,71	4 071,49	3 500,00	571,49	8 800,00
606830	PHARMACIE	1 838,38	675,31	714,00	-38,69	1 500,00
606870	MATERIELS ANIMATIONS		8,33	500,00	-491,67	500,00
607000	ACHAT MARCHANDISES	30 792,48	32,00		32,00	5 000,00
607200	PRODUIT PISCINE		36 061,01		36 061,01	30 000,00
Total 60		808 964,61	941 011,08	732 352,00	208 659,08	820 000,00

Comparaison 2023/ 2022: + 132K€

- +142K€ d'impact fluide lié principalement à l'augmentation du MWh d'électricité Eau : - 58K€
- Electricité : +248K€
- Chauffage Urbain : -48K€
- 36K€ d'achat de produits de la piscine.

Comparaison 2023/ 2024: -121K€

- -123K€ sur les fluides. (Estimation d'une baisse des tarifs principalement sur l'électricité)
- Les autres charges sont stables par rapport à 2023.

Comptes Service ext A 61						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
611804	SOUS TRAIT GARDIENNAGE	44 939,16	39 381,68	47 590,00	-8 208,32	38 100,00
611807	PREST GESTION UCPA	100 000,00	53 334,00	60 000,00	-6 666,00	60 000,00
611810	SOUS TRAITANCE INFOR		2 700,00		2 700,00	
613530	LOC MAT BUREAU/INFO	720,00	790,00	5 143,00	-4 353,00	1 300,00
613540	LOC MATERIEL AUTRES		1 278,47	1 300,00	-21,53	600,00
613560	LOC MAT OXYGENE/SECU	540,96	752,24		752,24	1 700,00
615210	ENT REPARATION LOCAU	185 338,27	197 387,93	109 144,00	88 243,93	123 000,00
615212	ENT REP ESPACE VERT	11 139,40	10 559,00	10 000,00	559,00	5 000,00
615510	ENT REP VÉHICULE		447,50		447,50	500,00
615530	ENT REP MAT AUTRES		2 926,93	9 400,00	-6 473,07	3 100,00
615570	ENT REP MAT BUR/INFO	14 088,64	15 012,70		15 012,70	14 500,00
616410	ASSURANCES LOCAUX	12 063,10	12 561,62	14 000,00	-1 438,38	13 000,00
616430	RESPONSABILITE CIVIL	4 697,62	5 921,87		5 921,87	5 900,00
616440	ASSUR MAT SPORTIFS	64,90	7,67		7,67	0,00
617130	ETUDE ENQUETE RECHER	3 720,20	3 691,08	10 910,00	-7 218,92	11 000,00
	Total 61	377 312,25	346 752,69	267 487,00	79 265,69	277 700,00

Comparaison 2023/ 2022: -30K€

- -46K€ sur les frais de gestion UCPA.
- -5K€ sur la sous-traitance gardiennage.
- +12K€ sur les réparations locaux
-

Comparaison 2023/ 2024: +2K€

- +2K€ sur les réparations locaux
- -1K€ sur Brinks (changement de coffre)
- les autres charges sont stables

Comptes Service ext B 62						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
621100	INTERIM PERSO		3 858,60		3 858,60	
621400	PERSONNEL DÉTACHÉ	20 338,65	0,00		0,00	
622610	AVOCATS		7 875,00		7 875,00	
622630	COMM AUX COMPTES	0,00	6 700,00	2 000,00	4 700,00	0,00
622640	ARCHITECTE GÉOMÈTRE		0,00		0,00	
622681	HONO INDEPEND DIVERS	15 510,00	30 734,12		30 734,12	31 300,00
622700	FRAIS ACTES CONTENTI	0,00	13,56		13,56	
623100	ANNONCES INSERTIONS	89,78	235,76		235,76	
623104	AFFICHAGE	0,00	198,12		198,12	
623181	PUB & COMMUNICATION	5 016,04	16 091,01	26 000,00	-9 908,99	14 000,00
623400	OBJETS PUBLICITAIRES	0,00	216,67		216,67	
625600	MISSIONS DEPLACEMENT	375,68	537,77	5 000,00	-4 462,23	2 500,00
625702	FRAIS DE RÉCEPTION	886,89	1 330,93		1 330,93	1 300,00
626100	LIAISONS INFORMATIQU	4 356,22	4 830,31		4 830,31	4 100,00
626300	AFFRANCH DIV ADMIN	262,77	158,88		158,88	0,00
626500	TÉLÉPHONE	1 351,87	1 432,60	3 000,00	-1 567,40	1 500,00
627800	FRAIS BANCAIRES	2 652,81	2 714,49	12 500,00	-9 785,51	3 000,00
627820	AUTRES COMMISSIONS	1 833,27	615,03		615,03	700,00
Total 62		52 673,98	77 542,85	48 500,00	25 184,25	58 400,00

Comparaison 2023/ 2022: +24K€

- -20K€ sur le personnel détaché. (aucune mise à dispo de salariés entre PODM et carrousel)
- 7,8K€ d'avocat pour un dossier prud'homal
- 6,7k€ de frais de commissaire au compte pour calcul des aides D'etat pour l'électricité.
- +15K€ d'honoraire pour l'activité fitness.
- +11K€ sur la pub et communication pour booster l'activité.

Comparaison 2023/ 2024: -19K€

- - 3K€ sur la communication.
- -14K€ sur les frais d'avocat et de CA

Comptes Impôts et taxes 63						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
631100	TAXES SUR SALAIRE	33 045,00		19 560,00	-19 560,00	20 600,00
631300	PARTICIP FORMAT PROF	1 953,57	2,58		2,58	0,00
633300	FORMAT ORG EXTERIEUR	2 157,32	1 895,00	1 500,00	395,00	1 500,00
635110	CET/TAXE PROF	9 193,00	17 012,00	35 965,00	-18 953,00	18 000,00
635130	TAXES HABITATION/OM	3 420,40	3 393,00	6 000,00	-2 607,00	3 200,00
637800	SACEM ET ASSIMILES	1 117,68	4 514,58		4 514,58	4 000,00
637820	REDEVANCE TV & AUTRE	128,00	132,00		132,00	
637830	REDEV ACTIVITE SPORT	53 157,47	61 214,85	63 762,00	-2 547,15	59 875,00
Total 63		104 172,44	88 164,01	126 787,00	-38 622,99	107 175,00

Comparaison 2023/ 2022: +50K€

- 33K€ de la taxe sur salaire de l'année 2021 et 2022 (ceci n'a jamais été pris en compte historiquement)
- +8K€ sur la redevance suite au calcul dans le nouveau contrat.
- +3K€ sur la Sacem.
- +7K€ sur la taxe professionnelle.

Comparaison 2023/ 2024 : -14K€

- Estimation d'une économie sur la taxe professionnelle.
- Régularisation du compte taxe sur salaire sur l'année 2024 à savoir que 2023 à supporter des charges qui sont liées à 2021 et 2022.

Comptes charges de personnels 64						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
641112	PAIE TEAMS	689 739,22	797 528,74	760 234,00	37 294,74	1 047 000,00
641321	PROVISION CP	-10 321,41	-312,11		-312,11	
641325	INDEM DE LICENCIEMENT	934,10	4 500,00		4 500,00	
645100	URSSAF SS	115 064,56	179 583,58	138 467,00	41 116,58	
645200	MUTUELLE	7 826,62	1,24		1,24	
645320	RETRAITE N CADRE	41 343,52	13,74		13,74	
645350	RETRAITE CADRES	-21 799,79	-13,50		-13,50	
645500	CP/ARTT CHARGES PATR	14 905,12	-109,06		-109,06	
645800	MUTUEL PREVOY	3 706,74	0,84		0,84	
647100	INDEMNITÉS TRANSPORT	436,24	617,70		617,70	
647200	COMITÉ D'ENTREPRISE	9 093,11	3,02		3,02	
647400	CHÈQUES RESTAURANT	32 232,24	35 321,45	40 654,00	-5 332,55	38 700,00
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	4 056,66	-2 028,33		-2 028,33	6 800,00
Total 64		887 216,93	1 015 107,31	939 355,00	75 752,31	1 092 500,00

Comparaison 2023/ 2022: +127,8K€

- 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: +4K€

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

Comptes 65, 67 et 68						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
658000	CHARGES DIVERSES DE	114,94	784,86			
668000	AUT CHARGE FINANCIER		1 217,00			
671200	PÉNALITÉ AMENDE FISC		3 305,00	3 000,00		
675200	VNC ACTIF CORPORELLE	36 222,70	1 417,40			
681110	DOT AMORT IMMO INCOR	80 132,79	786,40		786,40	
681120	DOT AMORT IMMO CORPO		17 370,42	6 869,00	10 501,42	26 000,00
681510	DOT PROV GER - Gross	50 000,00	99 629,00	99 629,00	0,00	99 000,00
681590	DOT PROV RISQ explo	4 500,00	4 500,00		4 500,00	
Total 67 & 68		170 970,43	129 010,08	109 498,00	19 512,08	125 000,00

Comparaison 2023/ 2022: -41K€

- +49K€ pour l'enveloppe GER.
- Baisse des immobilisations, suite au rachat total de la VNC de 2022.
- 3 305€ de pénalités de taxes sur les salaires non déclarés et payés historiquement.
- 1 217€ d'intérêt de retard sur paiement de la taxe sur salaire.

Comparaison 2023/ 2024: +53K€

- Enveloppe GER iso 2023.
- +10K€ d'amortissement.

- Détails des produits

Comptes Chiffre d'affaires 70						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
706104	ENTREES	672 472,89	780 954,62	1 350 475,00	-569 520,38	600 000,00
706121	ACTIVITES & ENSEIGNE	414 679,98	299 586,68		299 586,68	500 000,00
708222	BOUTIQUE TAXABLE	18 106,82	29 272,97		29 272,97	25 000,00
708224	DISTRIBUTEUR BOISSON	10 319,38	17 947,70		17 947,70	20 000,00
708281	LOC MAT SPORTIF TAXA	44 183,04	94 115,27		94 115,27	50 000,00
708298	ASSUR ANNUL EXTERNAT	82,50	11,67		11,67	
708470	MAD DE PERSONNEL	0,00	26 705,11		26 705,11	
707100	VENTE DE PRODUIT	2 778,40				
708316	ANIM EVENEMENT TAXAB	375,00				
Total CA		1 162 998,01	1 248 594,02	1 350 475,00	-101 880,98	1 195 000,00

Comptes Subventions 74						
Numéro compte	Désignation	2022	2023	CEP 2023	2023/CEP	Projections 24
741010	SUBV FONDS SOUTIEN		106 953,75		106 953,75	
744000	SUBVENTIONS COMMUNES	924 039,00	848 711,50	811 000,00	37 711,50	893 500,00
744020	PARTICIP SCOL + ASSO	93 771,36	87 906,00	84 000,00	3 906,00	92 500,00
745000	SUBV ORGA SOCIAUX	10 333,28	12 982,65		12 982,65	24 000,00
Total Subventions 74		1 028 143,64	1 056 553,90	895 000,00	161 553,90	1 010 000,00

Comptes autres produits				
Numéro de compte	Désignation	2023	CEP 2023	Ecart CEP/2023
758000	PRODUIT DIVERS GEST	517,33 €		517,33 €
781510	REPR.PROV.GER - Gros	71 496,00 €		71 496,00 €
781590	REP PROV RISQ explo	4 500,00 €		4 500,00 €
Total 75 & 78 & 77		76 513,33 €	0,00 €	76 513,33 €

- Comparaison 2023 / 2022:

On observe une augmentation de 85 K€ du chiffre d'affaires comptable (dont 81K€ de reprise PCA) en 2023.

Le chiffre d'affaires commercial a été impacté par une mauvaise météo du 14 juillet au 15 août. Le beau mois de septembre et le début octobre n'a pas permis de rattraper le retard.

Nous avons monté un dossier d'aide auprès de l'Etat afin de réduire le surcoût de l'électricité, nous avons touché 106K€ d'aide.

La compensation service public et la subvention scolaire sont en baisse de 81K€ malgré une indexation par rapport aux montant inscrits dans le contrat initial.

- Comparaison 2023 / Projections 2024 :

L'objectif est de réaliser 20K€ du CA commercial par rapport à 2023.

Pas d'impact PCA sur le prévisionnel.

Les montants des subventions scolaires et de la subvention de service public augmentent de 49K€ en rapport à l'indexation.