

Assemblée Générale Ordinaire du 27 juin 2024

Comptes 2023

Arrêtés par le Conseil d'Administration du 10/06/2024

1

BILAN CLUSTER MONTAGNE 2023

ACTIF	2023	2022	2021	PASSIF	2023	2022	2021
Immobilisations incorporelles	19 615 €	11 866 €	14 116 €	Fonds associatifs	323 853 €	330 905 €	337 260 €
Immobilisations corporelles	- €	319 €	1 399 €	Résultat de l'exercice	- 6 719 €	- 7 052 €	- 6 355 €
Immobilisations financières	6 306 €	6 306 €	6 306 €	FONDS PROPRES	317 134 €	323 853 €	330 905 €
ACTIF IMMOBILISÉ	25 921 €	18 491 €	21 821 €	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	120 400 €	107 278 €	138 711 €
Avances et acomptes s/commandes)	64 201 €			Emprunts et dettes bancaires	- €	- €	- €
Créances	195 023 €	327 775 €	465 266 €	Avances et acomptes	- €	2 615 €	17 847 €
Disponibilités	400 894 €	345 290 €	240 958 €	Dettes fournisseurs	64 929 €	96 556 €	91 506 €
Charges constatées d'avance	27 132 €	37 807 €	17 917 €	Dettes fiscales et sociales	122 475 €	129 936 €	117 494 €
ACTIF CIRCULANT	687 251 €	710 872 €	724 141 €	Autres dettes	58 232 €	17 729 €	11 979 €
TOTAL ACTIF	713 171 €	729 363 €	745 962 €	Produits constatés d'avance	30 000 €	51 397 €	37 520 €
				TOTAL DETTES	275 637 €	298 232 €	276 346 €
				TOTAL PASSIF	713 171 €	729 363 €	745 962 €

COMPTE DE RÉSULTAT CLUSTER MONTAGNE 2023

CHARGES	2023	2022	2021	PRODUITS	2023	2022	2021
Frais d'actions commerciales	165 796 €	456 439 €	74 000 €	Vente de biens et services	242 576 €	363 800 €	146 736 €
Services extérieurs (locations, maintenance, assurances...)	122 623 €	104 756 €	77 281 €	Subventions	468 673 €	667 336 €	425 039 €
Publicité et communication	102 545 €	111 423 €	82 960 €	Cotisations	259 290 €	216 200 €	211 541 €
Déplacements - missions - réceptions	47 292 €	48 141 €	10 990 €	Autres produits et transferts	7 629 €	51 570 €	33 470 €
Autres charges externes	16 367 €	25 428 €	29 494 €	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	978 168 €	1 298 907 €	816 786 €
Impôts et taxes	53 300 €	54 706 €	51 589 €	Produits financiers	3 553 €	1 051 €	380 €
Salaires et charges	451 987 €	503 029 €	498 187 €	TOTAL PRODUITS	981 721 €	1 299 958 €	817 166 €
Amortissements et provisions	20 505 €	3 681 €	1 857 €	RÉSULTAT NET	- 6 719 €	- 7 052 €	- 6 355 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	980 415 €	1 307 603 €	826 358 €				
Charges exceptionnelles	20 025 €	15 000 €	17 000 €				
Impôts	- 12 000 €	- 15 594 €	- 19 837 €				
TOTAL CHARGES	988 440 €	1 307 009 €	823 521 €				



ASS CLUSTER MONTAGNE

114 Voie Albert Einstein

73800 FRANCIN

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 décembre 2023

SIREN : 538996281

Code NAF : 7022Z

ACTIVITE : Soutien & promotion des acteurs de la filière de l'aménagement et des loisirs de montagne

RSM FRANCE

159 Allée Albert Sylvestre - 73000 CHAMBERY - Tél : 04 79 68 50 61

SAS inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables

membre de la Compagnie des commissaires aux comptes

Siret 800709891 - Code NAF 6920 Z

 **Attestation d'Expert Comptable**

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/07/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CLUSTER MONTAGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	713 171
Total des ressources	501 866
Résultat net comptable (Déficit)	-6 719

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 des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CHAMBERY
Le 16/05/2024

Samuel CARRET
Expert-comptable, Associé


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	24 679,20	5 064,39	19 614,81	11 865,65
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	3 636,84	3 636,84		318,96
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 306,00		5 306,00	5 306,00
Total I	34 622,04	8 701,23	25 920,81	18 490,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	64 200,78		64 200,78	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	56 390,76	6 000,33	50 390,43	60 830,92
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	144 632,44		144 632,44	266 943,73
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	400 894,44		400 894,44	345 290,00
Charges constatées d'avance	27 132,44		27 132,44	37 807,28
Total II	693 250,86	6 000,33	687 250,53	710 871,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations (
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	727 872,90	14 701,56	713 171,34	729 362,54

 Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	41 379,92	41 379,92
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	41 379,92	41 379,92
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	282 473,33	289 524,89
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 718,90	-7 051,56
Situation nette (sous-total)	317 134,35	323 853,25
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	317 134,35	323 853,25
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	120 400,30	107 277,53
Total III	120 400,30	107 277,53
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 615,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 929,35	96 555,57
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	122 475,28	129 935,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	58 232,06	17 728,50
Produits constatés d'avance	30 000,00	51 397,00
Total IV	275 636,69	298 231,76
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	713 171,34	729 362,54

 **Compte de résultat**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	259 290,00	216 200,00
Ventes de biens et de services	242 575,69	363 800,38
Ventes de prestations services	242 575,69	363 800,38
Produits de tiers financeurs	468 672,78	667 336,19
Concours publics et subventions d'exploitation	468 672,78	667 336,19
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	6 856,86	47 875,16
Autres produits	772,60	3 694,78
Total I	978 167,93	1 298 906,51
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	450 866,92	746 130,52
Impôts, taxes et versements assimilés	53 299,76	54 706,32
Salaires et traitements	326 422,47	357 821,65
Charges sociales	125 564,59	145 207,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 382,13	3 680,59
Dotations aux provisions	13 122,77	
Autres charges	3 756,57	56,75
Total II	980 415,21	1 307 603,06
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 247,28	-8 696,55
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	3 553,38	1 050,99
Total III	3 553,38	1 050,99
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 553,38	1 050,99
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 306,10	-7 645,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	20 025,00	15 000,00
Total VI	20 025,00	15 000,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-20 025,00	-15 000,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-12 000,00	-15 594,00
Total des produits (I + III + V)	981 721,31	1 299 957,50
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	988 440,21	1 307 009,06
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 718,90	-7 051,56
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	69 412,50	78 525,00
TOTAL	69 412,50	78 525,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	69 412,50	78 525,00
TOTAL	69 412,50	78 525,00