C.E.D.H.

2 Rue CHARLES BAUDELAIRE

69002 LYON 2E

Comptes au 31/12/2023

certifié conforme
à l'original
François Begot

Poirson
l'Associé unique
Valérie Lorentz-Poinsot

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 8
Détail des comptes - Passif — 11
Détail des comptes - Charges — 14
Détail des comptes - Produits — 19

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 22
Capacité d'autofinancement — 23

Annexes

Règles et méthodes comptables — 25
Immobilisations — 29
Amortissements — 30
Provisions et dépréciations — 31
Créances et dettes — 32
Charges à payer — 33
Charges et produits constatés d'avance — 34
Produits à recevoir — 35
Composition du capital social — 36
Engagements de crédit-bail — 37
Engagements financiers donnés et reçus — 38
Dettes garanties par des sûretés réelles — 39

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 471 253	518 685	952 568	836 055
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	122 775	60 908	61 868	83 284
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	60 300		60 300	155 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 896		19 896	20 051
ACTIF IMMOBILISE	**1 674 225**	**579 593**	**1 094 632**	**1 094 391**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 694	18 165	37 529	44 269
Avances et acomptes versés sur commandes	98 718		98 718	51 044
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	531 995	913	531 083	606 819
Autres créances	567 377		567 377	426 588
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	10 974		10 974	13 087
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	55 153		55 153	29 363
ACTIF CIRCULANT	**1 319 911**	**19 078**	**1 300 834**	**1 171 170**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 994 136**	**598 671**	**2 395 465**	**2 265 561**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 358 000	1 358 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	53 293	50 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	8 427	8 427
Report à nouveau	47 362	-50 153
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 816	100 008
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 484 898**	**1 467 082**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 966	209 403
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**26 966**	**209 403**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 755	381 600
Dettes fiscales et sociales	140 610	170 695
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	493 236	36 782
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**883 601**	**589 076**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 395 465**	**2 265 561**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	35 242	449	35 691	46 680
Production vendue de biens	253		253	886
Production vendue de services	1 849 823	86 829	1 936 651	2 644 551
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 885 318**	**87 278**	**1 972 595**	**2 692 116**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 992	50 218
Autres produits			32	310
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 988 619**	**2 742 643**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 247	10 282
Variation de stock (marchandises)			2 667	38 316
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			54	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			885 949	1 461 223
Impôts, taxes et versements assimilés			19 899	25 277
Salaires et traitements			807 345	884 196
Charges sociales			298 497	309 445
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 432	102 814
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 165	16 410
Dotations aux provisions				
Autres charges			24 841	28 335
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 218 096**	**2 876 299**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-229 477**	**-133 656**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 438	1 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				2 924
Différences positives de change			7	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**14 445**	**4 767**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75	12
Différences négatives de change			89	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**164**	**12**
RESULTAT FINANCIER			**14 281**	**4 755**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-215 196**	**-128 901**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	333
Produits exceptionnels sur opérations en capital	175 087	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	182 437	228 575
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**358 024**	**228 909**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 275	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123 736	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**125 011**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**233 013**	**228 909**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 361 088**	**2 976 319**
TOTAL DES CHARGES	**2 343 272**	**2 876 312**
BENEFICE OU PERTE	**17 816**	**100 008**

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	"CONCESSION DE MARQUE"	5 828,13	5 828,13	
205100	"LOGICIELS"	1 465 425,29	1 214 225,29	251 200,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		**1 471 253,42**	**1 220 053,42**	**251 200,00**
280500	AMORT BREVETS, LICENCES MARQUES	-5 828,13	-5 828,13	
280510	"AMORT LOGICIELS"	-512 857,04	-378 170,12	-134 686,92
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		**-518 685,17**	**-383 998,25**	**-134 686,92**
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**952 568,25**	**836 055,17**	**116 513,08**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**952 568,25**	**836 055,17**	**116 513,08**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	"AMENAGEMENTS DIVERS"	47 014,50	89 529,03	-42 514,53
218300	"MATERIEL DE BUREAU"	60 218,17	64 999,00	-4 780,83
218320	"MATERIEL DE FORMATION CONTINU"		5 124,99	-5 124,99
218400	"MOBILIER"	15 542,78	22 623,91	-7 081,13
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		**122 775,45**	**182 276,93**	**-59 501,48**
281810	"AMORT AGENCEMENT / AMENAGEMENT DIVERS"	-7 846,26	-33 612,28	25 766,02
281830	"AMORT MATERIEL BUREAU"	-40 989,20	-42 094,76	1 105,56
281832	"AMORT MAT FORMATION CONTINUE"		-5 124,99	5 124,99
281840	"AMORTISSEMENT MOBILIER"	-12 072,46	-18 160,93	6 088,47
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		**-60 907,92**	**-98 992,96**	**38 085,04**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**61 867,53**	**83 283,97**	**-21 416,44**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**61 867,53**	**83 283,97**	**-21 416,44**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261120	"PARTICIPATION ETRANGER"	60 299,82	155 000,00	-94 700,18
Total 2050/CU - Autres participations, brut		**60 299,82**	**155 000,00**	**-94 700,18**
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**60 299,82**	**155 000,00**	**-94 700,18**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOTS VERSES, CAUTIONS LOYERS	19 896,07	20 051,44	-155,37
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		**19 896,07**	**20 051,44**	**-155,37**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**19 896,07**	**20 051,44**	**-155,37**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**80 195,89**	**175 051,44**	**-94 855,55**
STOCKS				
MARCHANDISES				
372000	"EDITIONS LIVRES CD ROM ET LIVRETS"	55 693,86	58 361,19	-2 667,33
Total 2050/BT - Marchandises, brut		**55 693,86**	**58 361,19**	**-2 667,33**
397100	"PROV. DEPREC. STOCK LIVRES"	-18 165,06	-14 091,93	-4 073,13
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		**-18 165,06**	**-14 091,93**	**-4 073,13**
TOTAL MARCHANDISES		**37 528,80**	**44 269,26**	**-6 740,46**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL STOCKS		**37 528,80**	**44 269,26**	**-6 740,46**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409111	"AVANCE/COMMANDE FRS HORS GROUPE FRANCE"	95 318,25	47 643,77	47 674,48
409112	"AVANCE/DROITS D'AUTEUR"	3 400,00	3 400,00	
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		**98 718,25**	**51 043,77**	**47 674,48**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**98 718,25**	**51 043,77**	**47 674,48**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**98 718,25**	**51 043,77**	**47 674,48**
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411000	"CLIENTS"	519 992,94	598 813,67	-78 820,73
416000	"CLIENTS DOUTEUX"	1 095,00	4 524,20	-3 429,20
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**521 087,94**	**603 337,87**	**-82 249,93**
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**521 087,94**	**603 337,87**	**-82 249,93**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418121	"CLIENTS FACT A ETABLIR HORS GROUPE"	10 907,44	6 293,99	4 613,45
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**10 907,44**	**6 293,99**	**4 613,45**
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**10 907,44**	**6 293,99**	**4 613,45**
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	"PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS DOUTEU	-912,50	-2 812,88	1 900,38
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		**-912,50**	**-2 812,88**	**1 900,38**
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-912,50**	**-2 812,88**	**1 900,38**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**531 082,88**	**606 818,98**	**-75 736,10**
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409200	"FOURNISSEURS DEBITEURS"	1 502,74	2 072,07	-569,33
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**1 502,74**	**2 072,07**	**-569,33**
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**1 502,74**	**2 072,07**	**-569,33**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	"ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR"		1 343,86	-1 343,86
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			**1 343,86**	**-1 343,86**
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX			**1 343,86**	**-1 343,86**
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	"IMPOTS SUR LES BENEFICES"		9 672,00	-9 672,00
445620	"TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS"	23 280,00	37 765,15	-14 485,15
445660	"TVA sur autres biens et services"		7,98	-7,98
445661	"TVA DEDUCTIBLE B&S S/DEBIT"	420,95	919,19	-498,24
445662	TVA sur autres biens et services 5,5% dÚ	20,74	74,64	-53,90
445663	"TVA DEDUCTIBLE B&S S/ DECAISSEMENTS"	7 246,80	15 462,75	-8 215,95
445666	"TVA DEDUCTIBLE ITALIE 22%"		25 326,42	-25 326,42
445667	"TVA DEDUCTIBLE BELGIQUE 21%"	388,50		388,50

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
445860	"TVA S/ FRS FNP ANP"	3 832,48	2 465,25	1 367,23
445870	"TVA S/ CLIENTS FAE AAE"	62 466,91		62 466,91
448600	"ETAT CHARGES A PAYER"		1 575,75	-1 575,75
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**97 656,38**	**93 269,13**	**4 387,25**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**97 656,38**	**93 269,13**	**4 387,25**
DEBITEURS DIVERS				
451100	"CCT GROUPE ACTIF"	468 217,52	329 903,16	138 314,36
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**468 217,52**	**329 903,16**	**138 314,36**
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**468 217,52**	**329 903,16**	**138 314,36**
TOTAL AUTRES CREANCES		**567 376,64**	**426 588,22**	**140 788,42**
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512100	"BNP PARIBAS"	10 973,93	13 087,12	-2 113,19
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		**10 973,93**	**13 087,12**	**-2 113,19**
TOTAL DISPONIBILITES		**10 973,93**	**13 087,12**	**-2 113,19**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**10 973,93**	**13 087,12**	**-2 113,19**
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	"CHARGES CONSTATEES D'AVANCES"	55 153,12	29 362,82	25 790,30
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		**55 153,12**	**29 362,82**	**25 790,30**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**55 153,12**	**29 362,82**	**25 790,30**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**55 153,12**	**29 362,82**	**25 790,30**
TOTAL GÉNÉRAL		**2 395 465,29**	**2 265 560,75**	**129 904,54**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	"CAPITAL"	1 358 000,00	1 358 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**1 358 000,00**	**1 358 000,00**	
TOTAL CAPITAL		**1 358 000,00**	**1 358 000,00**	
RESERVE LEGALE				
106100	"RESERVE LEGALE"	53 292,75	50 800,00	2 492,75
Total 2051/DD - Réserve légale N		**53 292,75**	**50 800,00**	**2 492,75**
TOTAL RESERVE LEGALE		**53 292,75**	**50 800,00**	**2 492,75**
AUTRES RESERVES				
106800	"AUTRES RESERVES"	8 426,65	8 426,65	
Total 2051/DG - Autres réserves N		**8 426,65**	**8 426,65**	
TOTAL AUTRES RESERVES		**8 426,65**	**8 426,65**	
REPORT A NOUVEAU				
110000	"REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)"	47 362,22		47 362,22
119000	"REPORT A NOVUEAU (SOLDE DEBITEUR)"		-50 152,74	50 152,74
Total 2051/DH - Report à nouveau N		**47 362,22**	**-50 152,74**	**97 514,96**
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**47 362,22**	**-50 152,74**	**97 514,96**
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	17 816,32	100 007,71	-82 191,39
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**17 816,32**	**100 007,71**	**-82 191,39**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**17 816,32**	**100 007,71**	**-82 191,39**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**1 484 897,94**	**1 467 081,62**	**17 816,32**
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151000	"PROVISIONS POUR RISQUES"	26 966,00	209 403,00	-182 437,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**26 966,00**	**209 403,00**	**-182 437,00**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**26 966,00**	**209 403,00**	**-182 437,00**
TOTAL PROVISIONS		**26 966,00**	**209 403,00**	**-182 437,00**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401000	"FOURNISSEURS"	195 472,48	353 756,21	-158 283,73
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**195 472,48**	**353 756,21**	**-158 283,73**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**195 472,48**	**353 756,21**	**-158 283,73**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408121	"FOURN FNP / HORS GROUPE"	50 412,75	27 843,57	22 569,18
408122	"FOURN FNP / AUTEURS"	3 869,93		3 869,93
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**54 282,68**	**27 843,57**	**26 439,11**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**54 282,68**	**27 843,57**	**26 439,11**
TOTAL FOURNISSEURS		**249 755,16**	**381 599,78**	**-131 844,62**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	"PERSONNEL REMUNERATIONS DUES"		16 484,26	-16 484,26
428200	"DETTES POUR CONGES PAYES"	23 949,60	34 736,52	-10 786,92
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**23 949,60**	**51 220,78**	**-27 271,18**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**23 949,60**	**51 220,78**	**-27 271,18**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	"URSAFF ET POLE EMPLOI"	32 479,94	27 966,30	4 513,64
431100	"AGESSA ET MAISON DES ARTISTES"	428,88	3 065,24	-2 636,36
437100	"KLESIA ET MORNAY RETRAITE PREVOYANCE"	13 524,46	10 651,93	2 872,53
437400	"MUTEX PREVOYANCE"	3 398,56	2 904,12	494,44
437500	"M GEN MUTUELLE"	2 011,53	1 147,05	864,48
438200	"CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER"	9 415,12	13 377,37	-3 962,25
438600	"ORGANISME SOCIAUX CHARGES A PAYER"	351,24		351,24
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**61 609,73**	**59 112,01**	**2 497,72**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**61 609,73**	**59 112,01**	**2 497,72**
ETAT ET COLLECTIVITES				
442000	"ETAT IMPOTS&TAXES RECOUVRABLES/TIERS"	6 661,76	7 170,69	-508,93
445510	"TVA A PAYER"	31 287,00	19 359,00	11 928,00
445722	"TVA COLLECTEE ITALIE 22%"		32 783,11	-32 783,11
445723	"TVA COLLECTEE BELGIQUE 21%"	15 996,15		15 996,15
445870	"TVA S/ CLIENTS FAE AAE"		1 049,00	-1 049,00
448600	"ETAT CHARGES A PAYER"	1 105,93		1 105,93
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**55 050,84**	**60 361,80**	**-5 310,96**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**55 050,84**	**60 361,80**	**-5 310,96**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**140 610,17**	**170 694,59**	**-30 084,42**
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
419200	"CLIENTS CREDITEURS"	3 875,41	671,60	3 203,81
Total 2051/EA - Autres dettes N		**3 875,41**	**671,60**	**3 203,81**
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		**3 875,41**	**671,60**	**3 203,81**
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419801	"CLIENTS AVOIRS A ETABLIR"	384 000,00		384 000,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		**384 000,00**		**384 000,00**
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		**384 000,00**		**384 000,00**
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
419121	"CLIENTS ACOMPTE RECUS HORS GROUPE"	105 360,61	35 770,16	69 590,45
Total 2051/EA - Autres dettes N		**105 360,61**	**35 770,16**	**69 590,45**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**105 360,61**	**35 770,16**	**69 590,45**
COMPTES D'ATTENTE				
472000	"COMPTE D'ATTENTE"		340,00	-340,00

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2051/EA - Autres dettes N			340,00	-340,00
TOTAL COMPTES D'ATTENTE			340,00	-340,00
TOTAL AUTRES DETTES		493 236,02	36 781,76	456 454,26
TOTAL GÉNÉRAL		2 395 465,29	2 265 560,75	129 904,54

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607100	"ACHATS EDITIONS ET LIVRETS"	15 247,05	10 282,34	4 964,71
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		**15 247,05**	**10 282,34**	**4 964,71**
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		**15 247,05**	**10 282,34**	**4 964,71**
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603700	"VARIATION DE STOCKS LIVRES"	2 667,33	38 316,14	-35 648,81
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		**2 667,33**	**38 316,14**	**-35 648,81**
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		**2 667,33**	**38 316,14**	**-35 648,81**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601000	"MAT. PEDAGOGIQUES FORMATEURS"	53,50		53,50
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		**53,50**		**53,50**
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		**53,50**		**53,50**
TOTAL ACHATS		**17 967,88**	**48 598,48**	**-30 630,60**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604200	"ACHATS PRESTATIONS"	32 305,06	39 224,06	-6 919,00
604400	"PRESTATIONS CONGRES"	160,00	578,68	-418,68
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**32 465,06**	**39 802,74**	**-7 337,68**
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**32 465,06**	**39 802,74**	**-7 337,68**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606120	"ELECTRICITE"	402,97	947,03	-544,06
606300	"FOURNITURES D'ENTRETIEN - PETITS EQUIPE	3 093,56	3 344,74	-251,18
606400	"FOURNITURES ADMINISTRATIVES"	4 033,44	2 573,97	1 459,47
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**7 529,97**	**6 865,74**	**664,23**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**7 529,97**	**6 865,74**	**664,23**
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	"SOUS-TRAITANCE GENERALE"	75 313,71	63 750,89	11 562,82
611100	"SOUS-TRAITANCE COPY TOP"		48 012,73	-48 012,73
611200	"SOUS-TRAITANCE FEUILLES DE SAISON"	11 580,50	7 097,28	4 483,22
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**86 894,21**	**118 860,90**	**-31 966,69**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**86 894,21**	**118 860,90**	**-31 966,69**
LOCATIONS				
613100	"LOCATIONS VEHICULE"	4 922,70	1 938,53	2 984,17
613200	"LOCATIONS IMMOBILIERES"	53 006,98	101 171,47	-48 164,49
613500	"LOCATIONS DIVERSES"	38 192,83	23 688,55	14 504,28
613520	"LOCATIONS MATERIEL DE FORMATION"	242,50	3 026,22	-2 783,72
613600	"LOCATIONS MATERIEL DE BUREAU"	3 572,00	3 572,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**99 937,01**	**133 396,77**	**-33 459,76**
TOTAL LOCATIONS		**99 937,01**	**133 396,77**	**-33 459,76**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	"CHARGES LOCATIVES TERRAINS et CONSTRUCT	2 986,30	5 719,51	-2 733,21
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**2 986,30**	**5 719,51**	**-2 733,21**
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**2 986,30**	**5 719,51**	**-2 733,21**
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615000	"ENTRETIEN ET REPARATIONS"	175,00	537,00	-362,00
615210	"ENTRETIEN IMMOBILIER"	6 049,84	3 454,17	2 595,67
615520	"ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL"	191,00	209,00	-18,00
615600	"MAINTENANCE"	30 658,29	31 762,68	-1 104,39
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**37 074,13**	**35 962,85**	**1 111,28**
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**37 074,13**	**35 962,85**	**1 111,28**
PRIMES D'ASSURANCES				
616000	"PRIMES D'ASSURANCE"		1 805,00	-1 805,00
616100	"ASSURANCE DIVERSES"	142,88	142,88	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**142,88**	**1 947,88**	**-1 805,00**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**142,88**	**1 947,88**	**-1 805,00**
ETUDES ET RECHERCHES				
617000	"ETUDES INFORMATIQUES"	5 909,54	43 338,58	-37 429,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**5 909,54**	**43 338,58**	**-37 429,04**
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		**5 909,54**	**43 338,58**	**-37 429,04**
DIVERS				
618100	"DOCUMENTATION GENERALE"	203,80		203,80
618500	"SEMINAIRES COLLOQUES"		7 008,40	-7 008,40
628110	"COTISATIONS PROF SOCI+T+"	2 220,00	235,00	1 985,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**2 423,80**	**7 243,40**	**-4 819,60**
TOTAL DIVERS		**2 423,80**	**7 243,40**	**-4 819,60**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621400	"PERSONNEL PRETE"	150 054,20	141 090,91	8 963,29
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**150 054,20**	**141 090,91**	**8 963,29**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**150 054,20**	**141 090,91**	**8 963,29**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	"COMMISSION ET COURTAGE SUR VENTES"	2 465,98	1 805,53	660,45
622610	"HONORAIRES"	252 108,37	353 262,43	-101 154,06
622615	"FRAIS DE DPLCT"	6 912,74	11 292,36	-4 379,62
622620	"HONORAIRES MEDECINS"	16 314,82	45 315,89	-29 001,07
622625	"FRAIS DE DEPLACEMENT MEDECINS"	1 714,31	2 972,12	-1 257,81
622640	"FORMATIONS"	8 423,40	21 717,50	-13 294,10
622700	"FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX"	1 661,99	1 355,97	306,02
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**289 601,61**	**437 721,80**	**-148 120,19**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**289 601,61**	**437 721,80**	**-148 120,19**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	"ANNONCES ET INSERTIONS"	348,00	348,00	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
623200	"PRESTATIONS SUR SITES INTERNET"	2 207,98	3 091,26	-883,28
623300	FROIRES, EXPOSITIONS, CONGRES		43 246,41	-43 246,41
623400	"CADEAUX A LA CLIENTELE"	112,50	3 300,70	-3 188,20
623700	"PUBLICATIONS-CATALOGUES ET IMPRIMES"	2 964,66	10 087,00	-7 122,34
623800	"DONS ET SUBVENTIONS"		2 000,00	-2 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**5 633,14**	**62 073,37**	**-56 440,23**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**5 633,14**	**62 073,37**	**-56 440,23**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624300	"TRANSPORT INTERNE"	10 593,63	2 865,77	7 727,86
624800	"TRANSPORTS DIVERS"		1 798,52	-1 798,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**10 593,63**	**4 664,29**	**5 929,34**
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**10 593,63**	**4 664,29**	**5 929,34**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	58,50		58,50
625120	"FRAIS DE DPLCT PERSONNEL"	20 350,92	64 241,65	-43 890,73
625130	"FRAIS DE DEPLACEMENT PERSONNEL MEDECINS	108 008,71	67 973,68	40 035,03
625500	"FRAIS DE DEMENAGEMENT"	240,00	9 036,00	-8 796,00
625700	"RECEPTIONS"	6 154,53	261 452,70	-255 298,17
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**134 812,66**	**402 704,03**	**-267 891,37**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**134 812,66**	**402 704,03**	**-267 891,37**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	"FRAIS POSTAUX"	11 112,29	10 111,21	1 001,08
626200	"TELEPHONE/TELECOPIE"	5 436,38	5 228,23	208,15
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**16 548,67**	**15 339,44**	**1 209,23**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**16 548,67**	**15 339,44**	**1 209,23**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	"Services bancaires et assimiles"		31,50	-31,50
627500	"FRAIS BANCAIRES S/ DECAISS-ENCAISS"	3 342,58	4 459,28	-1 116,70
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**3 342,58**	**4 490,78**	**-1 148,20**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**3 342,58**	**4 490,78**	**-1 148,20**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**885 949,39**	**1 461 222,99**	**-575 273,60**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	"CONTRIBUTION UNIQUE DE FORMATION"	7 906,38	7 953,15	-46,77
633500	"TAXE D'APPRENTISSAGE"	4 184,17	5 260,50	-1 076,33
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**12 090,55**	**13 213,65**	**-1 123,10**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**12 090,55**	**13 213,65**	**-1 123,10**
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635000	Autres imp¶ts, taxes et versements (admi	1 695,98	1 459,50	236,48
635110	"CVAE et CFE"	6 112,00	10 604,00	-4 492,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**7 807,98**	**12 063,50**	**-4 255,52**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**7 807,98**	**12 063,50**	**-4 255,52**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**19 898,53**	**25 277,15**	**-5 378,62**
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	"REMUNERATIONS DES PERMANENTS"	312 811,87	355 955,11	-43 143,24
641110	"REMUNERATIONS DES FORMATEURS OCCASIONNE	303 666,48	256 740,17	46 926,31
641200	"PROVISIONS CONGES PAYES"	-10 786,92	7 900,33	-18 687,25
641300	"PRIME ET GRATIFICATION"	42 100,70	155 384,82	-113 284,12
641400	"INDEMNITES DIVERSES"	71 977,51	108 215,50	-36 237,99
641500	"ALLOCATION DE RECLASSEMENT"	87 575,65		87 575,65
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**807 345,29**	**884 195,93**	**-76 850,64**
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**807 345,29**	**884 195,93**	**-76 850,64**
CHARGES SOCIALES				
645100	"COTISATIONS URSSAF/ POLE EMPLOI"	177 663,38	179 976,69	-2 313,31
645110	"COTISATIONS AGESSA/FORMATION"	-13,82	266,04	-279,86
645200	"PROVISIONS CHARGES SOCIALES"	-3 962,25	2 388,02	-6 350,27
645310	"COT. KLESIA RETRAITE-PREVOYANCE"	69 612,81	84 849,69	-15 236,88
645370	"MUTEX PREVOYANCE"	15 241,17	12 911,20	2 329,97
645400	"POLE EMPLOI"	28 963,09	23 323,67	5 639,42
647400	"OEUVRES SOCIALES"	55,00		55,00
647420	"FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNERS"	595,10	507,70	87,40
647430	"CHEQUES DEJEUNERS"	9 509,40	5 221,80	4 287,60
647500	"MEDECINE DU TRAVAIL"	833,00		833,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**298 496,88**	**309 444,81**	**-10 947,93**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**298 496,88**	**309 444,81**	**-10 947,93**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**1 105 842,17**	**1 193 640,74**	**-87 798,57**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	"DAP INCORPORELLES"	134 686,92	90 871,71	43 815,21
681120	"DAP CORPORELLES"	10 745,43	11 942,63	-1 197,20
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		**145 432,35**	**102 814,34**	**42 618,01**
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**145 432,35**	**102 814,34**	**42 618,01**
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	"DOT AUX PROVISIONS STOCKS"	18 165,06	14 091,93	4 073,13
681740	"DOT AUX PROVISIONS D+PRECIATIONS CR+ANC		2 318,30	-2 318,30
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		**18 165,06**	**16 410,23**	**1 754,83**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**18 165,06**	**16 410,23**	**1 754,83**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**163 597,41**	**119 224,57**	**44 372,84**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	"REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS-LICENCES	4 797,06	3 985,83	811,23
651600	"DROITS D'AUTEUR"	18 220,19	22 832,91	-4 612,72
654400	"PERTES SUR CR+ANCES IRRECOUVRABLES"	1 715,00	682,59	1 032,41

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
658000	"CHARGES DE GESTION COURANTE"	108,51	833,78	-725,27
Total 2052/GE - Autres charges N		**24 840,76**	**28 335,11**	**-3 494,35**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**24 840,76**	**28 335,11**	**-3 494,35**
TOTAL AUTRES CHARGES		**24 840,76**	**28 335,11**	**-3 494,35**
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661000	"Charges dÆintÚrÛt"	75,17	0,77	74,40
661500	"INTERETS DEB C/C FINANCIER"		11,70	-11,70
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		**75,17**	**12,47**	**62,70**
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**75,17**	**12,47**	**62,70**
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	"Pertes de change financiÞres"	89,31		89,31
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		**89,31**		**89,31**
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		**89,31**		**89,31**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**164,48**	**12,47**	**152,01**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671800	"AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES"	1 275,00		1 275,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		**1 275,00**		**1 275,00**
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		**1 275,00**		**1 275,00**
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	"VALEUR NETTE DES ACTIFS C+D+S"	123 736,35		123 736,35
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**123 736,35**		**123 736,35**
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**123 736,35**		**123 736,35**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**125 011,35**		**125 011,35**
TOTAL GÉNÉRAL		**2 343 271,97**	**2 876 311,51**	**-533 039,54**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707110	"VENTES ABONNEMENTS REVUES FRANCE"	7 478,52	16 264,14	-8 785,62
707140	"VENTES ABONNEMENTS REVUES DOM"		295,21	-295,21
707240	"VENTES AU NUMERO REVUES DOM"		16,33	-16,33
707310	"VENTES EDITIONS FRANCE"	27 763,48	15 362,86	12 400,62
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		**35 242,00**	**31 938,54**	**3 303,46**
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		**35 242,00**	**31 938,54**	**3 303,46**
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707120	"VENTES ABONNEMENTS REVUES UE"	138,00		138,00
707130	"VENTES ABONNEMENTS REVUES EXPORT"	311,16	981,53	-670,37
707330	"VENTES EDITIONS EXPORT"		13 759,50	-13 759,50
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommu		**449,16**	**14 741,03**	**-14 291,87**
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		**449,16**	**14 741,03**	**-14 291,87**
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701110	"VENTES MATERIEL PEDAGOGIQUES FRANCE"	252,98	860,20	-607,22
701140	"VENTES MATERIEL PEDAGOGIQUES DOM"		25,30	-25,30
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		**252,98**	**885,50**	**-632,52**
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		**252,98**	**885,50**	**-632,52**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706020	"PRESTATIONS BOIRON SA CONTRAT"	1 500 000,00	2 004 000,00	-504 000,00
706110	"INSCRIPTIONS FORMATIONS FRANCE"	184 755,48	139 438,12	45 317,36
706140	"INSCRIPTIONS FORMATIONS DOM"	12 769,67	6 465,42	6 304,25
706210	"PRESTATIONS DE SERVICES FRANCE"	20 203,04	41 119,08	-20 916,04
706240	"PRESTATIONS DE SERVICES DOM"	10 611,68	17 050,00	-6 438,32
708100	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES FRANCE E		14 430,11	-14 430,11
708110	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES FRANCE"	114 502,73	53 973,31	60 529,42
708140	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES DOM"	1 004,50	18 267,69	-17 263,19
708150	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES DOM EXO"	5 975,55		5 975,55
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		**1 849 822,65**	**2 294 743,73**	**-444 921,08**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		**1 849 822,65**	**2 294 743,73**	**-444 921,08**
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706120	"INSCRIPTIONS FORMATIONS UE"		14 500,00	-14 500,00
706130	"INSCRIPTIONS FORMATIONS EXPORT"	2 748,64	2 228,76	519,88
706220	"PRESTATIONS DE SERVICES UE"	51 717,58	114 525,20	-62 807,62
706230	"PRESTATIONS DE SERVICES EXPORT"	19 895,40	1 700,00	18 195,40
706270	"PRESTATIONS CONGRES ITALIE EXO"		24 191,21	-24 191,21
706280	"PRESTATIONS CONGRES ITALIE TVA 22%"		150 661,88	-150 661,88
708120	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES UE"	12 466,99	28 000,00	-15 533,01
708130	"PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES EXPORT"		14 000,00	-14 000,00
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		**86 828,61**	**349 807,05**	**-262 978,44**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		**86 828,61**	**349 807,05**	**-262 978,44**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		**1 972 595,40**	**2 692 115,85**	**-719 520,45**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781730	"REV PROV DEPRECIAT STOCKS"	14 091,93	48 871,45	-34 779,52
781740	"REV PROV DEPRECIAT CREANCES"	1 900,38		1 900,38
791000	"TRANSFERT DE CHARGES"		1 346,12	-1 346,12
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		**15 992,31**	**50 217,57**	**-34 225,26**
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		**15 992,31**	**50 217,57**	**-34 225,26**
AUTRES PRODUITS				
758000	"PRODUITS DIVERS GEST COURANTE"	31,67	309,85	-278,18
Total 2052/FQ - Autres produits N		**31,67**	**309,85**	**-278,18**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**31,67**	**309,85**	**-278,18**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**16 023,98**	**50 527,42**	**-34 503,44**
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761500	"INTERETS CREDITEURS C/C FINANCIER"	14 438,13	1 843,32	12 594,81
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**14 438,13**	**1 843,32**	**12 594,81**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**14 438,13**	**1 843,32**	**12 594,81**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786600	"REPRISES S/PROVISIONS POUR DEPREC. DES		2 924,00	-2 924,00
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			**2 924,00**	**-2 924,00**
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			**2 924,00**	**-2 924,00**
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	"Gains de change financiers"	6,90		6,90
Total 2052/GN - Différences positives de change N		**6,90**		**6,90**
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**6,90**		**6,90**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**14 445,03**	**4 767,32**	**9 677,71**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775000	"Produits des cessions d'ÚlÚments d'acti	175 086,88		175 086,88
775200	"POD CESSION IMMO CORPORELLES"	500,00	333,33	166,67
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		**175 586,88**	**333,33**	**175 253,55**
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		**175 586,88**	**333,33**	**175 253,55**
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	"Reprise provisions exceptionnelles"	182 437,00	228 575,30	-46 138,30
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		**182 437,00**	**228 575,30**	**-46 138,30**
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		**182 437,00**	**228 575,30**	**-46 138,30**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**358 023,88**	**228 908,63**	**129 115,25**
TOTAL GÉNÉRAL		**2 361 088,29**	**2 976 319,22**	**-615 230,93**

Dossier de gestion

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Soldes intermédiaires de gestion

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Ventes de marchandises	35 691	100,00	46 680	100,00	58 463	100,00	104 715	100,00
- Coût d'achat des marchandises	17 914	50,19	48 598	104,11	14 641	25,04	28 850	27,55
MARGE COMMERCIALE	**17 777**	**49,81**	**-1 919**	**-4,11**	**43 822**	**74,96**	**75 866**	**72,45**
Production vendue	1 936 904	98,19	2 645 436	98,27	2 411 716	97,63	2 771 339	96,36
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 936 904**	**98,19**	**2 645 436**	**98,27**	**2 411 716**	**97,63**	**2 771 339**	**96,36**
PRODUCTION + VENTES	**1 972 595**	**100,00**	**2 692 116**	**100,00**	**2 470 178**	**100,00**	**2 876 055**	**100,00**
- Coût d'achat des marchandises	17 914	0,91	48 598	1,81	14 641	0,59	28 850	1,00
- Consommation provenance tiers	886 003	44,92	1 461 223	54,28	861 245	34,87	1 299 181	45,17
VALEUR AJOUTEE	**1 068 678**	**54,18**	**1 182 294**	**43,92**	**1 594 292**	**64,54**	**1 548 024**	**53,82**
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	19 899	1,01	25 277	0,94	27 783	1,12	34 547	1,20
- Charges de personnel	1 105 842	56,06	1 193 641	44,34	1 281 526	51,88	1 287 617	44,77
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	**-57 063**	**-2,89**	**-36 624**	**-1,36**	**284 982**	**11,54**	**225 859**	**7,85**
+ Reprises, transfert charges	15 992	0,81	50 218	1,87	48 234	1,95	54 234	1,89
+ Autres produits	32		310	0,01	70		2 269	0,08
- Dot amortis., dépréc., provisions	163 597	8,29	119 225	4,43	95 756	3,88	213 511	7,42
- Autres charges	24 841	1,26	28 335	1,05	28 140	1,14	29 154	1,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-229 477**	**-11,63**	**-133 656**	**-4,96**	**209 390**	**8,48**	**39 697**	**1,38**
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	14 445	0,73	4 767	0,18	6 043	0,24		
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	164	0,01	12		224	0,01	5 819	0,20
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	**-215 196**	**-10,91**	**-128 901**	**-4,79**	**215 209**	**8,71**	**33 878**	**1,18**
Produits exceptionnels	358 024	18,15	228 909	8,50	870	0,04		
- Charges exceptionnelles	125 011	6,34			448 692	18,16		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**233 013**	**11,81**	**228 909**	**8,50**	**-447 822**	**-18,13**		
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices							10 832	0,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	**17 816**	**0,90**	**100 008**	**3,71**	**-232 613**	**-9,42**	**23 046**	**0,80**
Produits cessions éléments actif	175 587	8,90	333	0,01	715	0,03		
- Valeur comptable éléments cédés	123 736	6,27			714	0,03		
+/- VALUES SUR CESSIONS	**51 851**	**2,63**	**333**	**0,01**	**2**			

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-57 063**	**-36 624**	**55,81**
+ Transferts de charges d'exploitation		1 346	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	32	310	-89,78
- Autres charges d'exploitation	24 841	28 335	-12,33
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	14 445	4 767	203,00
- Reprises sur dépréciations et provisions financières		2 924	-100,00
- Charges financières	164	12	1 219,01
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	358 024	228 909	56,40
- Produits des cessions d'éléments actif	175 587	333	52 576,59
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	182 437	228 575	-20,19
- Charges exceptionnelles	125 011		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	123 736		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-68 866**	**-61 472**	**12,03**

RESULTAT NET COMPTABLE	**17 816**	**100 008**	**-82,19**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	163 597	119 225	37,22
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	198 429	280 371	-29,23
- Résultat sur cession des éléments actif	51 851	333	15 455,31
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-68 866**	**-61 472**	**12,03**

Annexes

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 18/12/2019 ainsi que du règlement ANC 2020-05 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations
- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Amortissements fiscalement pratiqués**
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Informations financières (5) / Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brutte	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)											
1. Filiales à détailler (à détailler)					60 299,82						
CEDH Inc. Box 3 Edgemont (PA 19028) - UNITED STATES	60 000 $		100%	56 319,40	55 000,00			$396 723	$2 032	0	
CENTRE D'HOMEOPATHIE CLINIQUE EOOD Quartier résidentiel de Yuzhen park Rue de Serdikivsky sabor, Imm 29 1408 SOFIA - BULGARIE	10 000 BGN		100%	5 239,82	5 239,82			193 012	4 049		
2. Participations (à détailler)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A. a. Filiales françaises (ensemble)											
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)											
2. Participations non reprises au § A. a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de la réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

DEPRECIATION DES CLIENTS

Une dépréciation est constatée lorsque le flux des règlements attendus estimés à la clôture de l'exercice sont inférieurs à la valeur comptable. L'analyse du risque client est réalisée au cas par cas, en tenant compte d'une probabilité de défaillance et d'une probabilité de pertes en cas de défaut de paiement. Les probabilités sont estimées en tenant compte de critères tels que la situtation financière du client, l'ancienneté de la créance ou l'existence d'un litige.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CEDH **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	Affectation résultat 2022	Résultat N	**31/12/2023**
Capital social	*1 358 000*					**1 358 000**
Réserve légale	*50 800*			*2 493*		**53 293**
Autres réserves	*8 427*					**8 427**
Report à nouveau	- *50 153*			*97 515*		**47 362**
Résultat	*100 008*			- *100 008*	*17 816*	**17 816**
Total hors sub. et prov. Regl	**1 467 082**	-	- -	**0**	**17 816**	**1 484 898**
Total capitaux propres	**1 467 082**	-	- -	**0**	**17 816**	**1 484 898**

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs moyen :

L'effectif moyen en ETP au 31 décembre 2023 est de 12.63

Honoraires des commissaires aux comptes :

Provision des honoraires au titre de l'exercice comptable 2023 : 9100 € HT

EVENEMENTS MARQUANTS

Continuité du Plan de sauvegarde de l'Emploi (PSE) débuté le 1er avril 2022
Nomination de François Begot à la gérance du CEDH au 1er février 2023
Création d'une filiale en Bulgarie : Center for Clinical Homeopathy EOOD en mars 2023
Renouvellement de la certification QUALIOPI (mars 2023)

EVENEMENTS POST-CLOTURE

11èmes rencontres internationales à Bruxelles en Juin 2024

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 220 053		251 200
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	89 529		11 032
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 748		1 999
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**182 277**		**13 031**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	155 000		5 300
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 051		737
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**175 051**		**6 036**
TOTAL GENERAL	**1 577 382**		**270 268**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 471 253	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		53 546	47 015	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 986	75 761	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**72 533**	**122 775**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100 000	60 300	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		892	19 896	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**100 892**	**80 196**	
TOTAL GENERAL		**173 425**	**1 674 225**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	383 998	134 687		518 685
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**383 998**	**134 687**		**518 685**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	33 612	4 355	30 121	7 846
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 381	6 390	18 709	53 062
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**98 993**	**10 745**	**48 830**	**60 908**
TOTAL GENERAL	**482 991**	**145 432**	**48 830**	**579 593**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	209 403		182 437	26 966
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**209 403**		**182 437**	**26 966**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	14 092	18 165	14 092	18 165
Dépréciations comptes clients	2 813		1 900	913
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**16 905**	**18 165**	**15 992**	**19 078**
TOTAL GENERAL	**226 308**	**18 165**	**198 429**	**46 044**
Dotations et reprises d'exploitation		18 165	15 992	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			182 437	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 896	737	19 159
Clients douteux ou litigieux	1 095		1 095
Autres créances clients	530 900	530 900	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	97 656	97 656	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	468 218	468 218	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	55 153	55 153	
TOTAL GENERAL	**1 172 918**	**1 152 664**	**20 254**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	249 755	249 755		
Personnel et comptes rattachés	23 950	23 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 610	61 610		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	47 283	47 283		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 768	7 768		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	384 000	384 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**774 365**	**774 365**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408121	"FOURN FNP / HORS GROUPE"	50 412,75	27 843,57	22 569,18
408122	"FOURN FNP / AUTEURS"	3 869,93		3 869,93
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**54 282,68**	**27 843,57**	**26 439,11**
AUTRES DETTES				
419801	"CLIENTS AVOIRS A ETABLIR"	384 000,00		384 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**384 000,00**		**384 000,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	"DETTES POUR CONGES PAYES"	23 949,60	34 736,52	-10 786,92
438200	"CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER"	9 415,12	13 377,37	-3 962,25
438600	"ORGANISME SOCIAUX CHARGES A PAYER"	351,24		351,24
448600	"ETAT CHARGES A PAYER"	1 105,93	-1 575,75	2 681,68
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**34 821,89**	**46 538,14**	**-11 716,25**
TOTAL CHARGES A PAYER		**473 104,57**	**74 381,71**	**398 722,86**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	"CHARGES CONSTATEES D'AVANCES"	55 153,12	29 362,82	25 790,30
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**55 153,12**	**29 362,82**	**25 790,30**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418121	"CLIENTS FACT A ETABLIR HORS GROUPE"	10 907,44	6 293,99	4 613,45
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**10 907,44**	**6 293,99**	**4 613,45**
AUTRES CREANCES				
438700	"ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR"		1 343,86	-1 343,86
TOTAL AUTRES CREANCES			**1 343,86**	**-1 343,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**10 907,44**	**7 637,85**	**3 269,59**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	84 875			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06

Centre d'Enseignement et de Développement de l'Homéopathie - CEDH

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

CENTRE D'ENSEIGNEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT DE L'HOMÉOPATHIE - CEDH

Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
RCS : 347 726 465 R.C.S. Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société CENTRE D'ENSEIGNEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT DE L'HOMÉOPATHIE - CEDH,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENTRE D'ENSEIGNEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT DE L'HOMÉOPATHIE - CEDH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Lyon, le 13 juin 2024



Emmanuel Charnavel

Associé

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 471 253	518 685	952 568	836 055
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	122 775	60 908	61 868	83 284
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	60 300		60 300	155 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 896		19 896	20 051
ACTIF IMMOBILISE	**1 674 225**	**579 593**	**1 094 632**	**1 094 391**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 694	18 165	37 529	44 269
Avances et acomptes versés sur commandes	98 718		98 718	51 044
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	531 995	913	531 083	606 819
Autres créances	567 377		567 377	426 588
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	10 974		10 974	13 087
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	55 153		55 153	29 363
ACTIF CIRCULANT	**1 319 911**	**19 078**	**1 300 834**	**1 171 170**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 994 136**	**598 671**	**2 395 465**	**2 265 561**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 358 000	1 358 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	53 293	50 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	8 427	8 427
Report à nouveau	47 362	-50 153
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 816	100 008
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 484 898**	**1 467 082**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 966	209 403
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**26 966**	**209 403**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 755	381 600
Dettes fiscales et sociales	140 610	170 695
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	493 236	36 782
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**883 601**	**589 076**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 395 465**	**2 265 561**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	35 242	449	35 691	46 680
Production vendue de biens	253		253	886
Production vendue de services	1 849 823	86 829	1 936 651	2 644 551
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 885 318**	**87 278**	**1 972 595**	**2 692 116**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 992	50 218
Autres produits			32	310
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 988 619**	**2 742 643**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 247	10 282
Variation de stock (marchandises)			2 667	38 316
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			54	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			885 949	1 461 223
Impôts, taxes et versements assimilés			19 899	25 277
Salaires et traitements			807 345	884 196
Charges sociales			298 497	309 445
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 432	102 814
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 165	16 410
Dotations aux provisions				
Autres charges			24 841	28 335
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 218 096**	**2 876 299**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-229 477**	**-133 656**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 438	1 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				2 924
Différences positives de change			7	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**14 445**	**4 767**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75	12
Différences négatives de change			89	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**164**	**12**
RESULTAT FINANCIER			**14 281**	**4 755**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-215 196**	**-128 901**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	333
Produits exceptionnels sur opérations en capital	175 087	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	182 437	228 575
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**358 024**	**228 909**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 275	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	123 736	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**125 011**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**233 013**	**228 909**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 361 088**	**2 976 319**
TOTAL DES CHARGES	**2 343 272**	**2 876 312**
BENEFICE OU PERTE	**17 816**	**100 008**

Annexes

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 18/12/2019 ainsi que du règlement ANC 2020-05 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations
- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Amortissements fiscalement pratiqués**
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Informations financières (5) / Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brutte	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)											..
1. Filiales à détailler (à détailler)					60 299,82						
CEDH Inc. Box 3 Edgemont (PA 19028) - UNITED STATES	60 000 $		100%	56 319,40	55 000,00			$396 723	$2 032	0	
CENTRE D'HOMEOPATHIE CLINIQUE EOOD Quartier résidentiel de Yuzhen park Rue de Serdikivsky sabor, Imm 29 1408 SOFIA - BULGARIE	10 000 BGN		100%	5 239,82	5 239,82			193 012	4 049		
2. Participations (à détailler)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											..
1. Filiales non reprises au § A. a. Filiales françaises (ensemble)											
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)											
2. Participations non reprises au § A. a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de la réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

DEPRECIATION DES CLIENTS

Une dépréciation est constatée lorsque le flux des règlements attendus estimés à la clôture de l'exercice sont inférieurs à la valeur comptable. L'analyse du risque client est réalisée au cas par cas, en tenant compte d'une probabilité de défaillance et d'une probabilité de pertes en cas de défaut de paiement. Les probabilités sont estimées en tenant compte de critères tels que la situtation financière du client, l'ancienneté de la créance ou l'existence d'un litige.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

CEDH **Tableau de variation des capitaux propres**

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	Affectation résultat 2022	Résultat N	**31/12/2023**
Capital social	*1 358 000*					**1 358 000**
Réserve légale	*50 800*			*2 493*		**53 293**
Autres réserves	*8 427*					**8 427**
Report à nouveau	- *50 153*			*97 515*		**47 362**
Résultat	*100 008*			- *100 008*	*17 816*	**17 816**
Total hors sub. et prov. Regl	**1 467 082**	-	- -	**0**	**17 816**	**1 484 898**
Total capitaux propres	**1 467 082**	-	- -	**0**	**17 816**	**1 484 898**

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs moyen :

L'effectif moyen en ETP au 31 décembre 2023 est de 12.63

Honoraires des commissaires aux comptes :

Provision des honoraires au titre de l'exercice comptable 2023 : 9100 € HT

EVENEMENTS MARQUANTS

Continuité du Plan de sauvegarde de l'Emploi (PSE) débuté le 1er avril 2022
Nomination de François Begot à la gérance du CEDH au 1er février 2023
Création d'une filiale en Bulgarie : Center for Clinical Homeopathy EOOD en mars 2023
Renouvellement de la certification QUALIOPI (mars 2023)

EVENEMENTS POST-CLOTURE

11èmes rencontres internationales à Bruxelles en Juin 2024

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 220 053		251 200
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	89 529		11 032
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 748		1 999
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**182 277**		**13 031**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	155 000		5 300
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 051		737
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**175 051**		**6 036**
TOTAL GENERAL	**1 577 382**		**270 268**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 471 253	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		53 546	47 015	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		18 986	75 761	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**72 533**	**122 775**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100 000	60 300	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		892	19 896	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**100 892**	**80 196**	
TOTAL GENERAL		**173 425**	**1 674 225**	

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Amortissements

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	383 998	134 687		518 685
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**383 998**	**134 687**		**518 685**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	33 612	4 355	30 121	7 846
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 381	6 390	18 709	53 062
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**98 993**	**10 745**	**48 830**	**60 908**
TOTAL GENERAL	**482 991**	**145 432**	**48 830**	**579 593**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	209 403		182 437	26 966
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**209 403**		**182 437**	**26 966**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	14 092	18 165	14 092	18 165
Dépréciations comptes clients	2 813		1 900	913
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**16 905**	**18 165**	**15 992**	**19 078**
TOTAL GENERAL	**226 308**	**18 165**	**198 429**	**46 044**

Dotations et reprises d'exploitation	18 165	15 992
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		182 437

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2023

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 896	737	19 159
Clients douteux ou litigieux	1 095		1 095
Autres créances clients	530 900	530 900	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	97 656	97 656	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	468 218	468 218	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	55 153	55 153	
TOTAL GENERAL	**1 172 918**	**1 152 664**	**20 254**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	249 755	249 755		
Personnel et comptes rattachés	23 950	23 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 610	61 610		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	47 283	47 283		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 768	7 768		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	384 000	384 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**774 365**	**774 365**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408121	"FOURN FNP / HORS GROUPE"	50 412,75	27 843,57	22 569,18
408122	"FOURN FNP / AUTEURS"	3 869,93		3 869,93
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**54 282,68**	**27 843,57**	**26 439,11**
AUTRES DETTES				
419801	"CLIENTS AVOIRS A ETABLIR"	384 000,00		384 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**384 000,00**		**384 000,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	"DETTES POUR CONGES PAYES"	23 949,60	34 736,52	-10 786,92
438200	"CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER"	9 415,12	13 377,37	-3 962,25
438600	"ORGANISME SOCIAUX CHARGES A PAYER"	351,24		351,24
448600	"ETAT CHARGES A PAYER"	1 105,93	-1 575,75	2 681,68
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**34 821,89**	**46 538,14**	**-11 716,25**
TOTAL CHARGES A PAYER		**473 104,57**	**74 381,71**	**398 722,86**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	"CHARGES CONSTATEES D'AVANCES"	55 153,12	29 362,82	25 790,30
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**55 153,12**	**29 362,82**	**25 790,30**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418121	"CLIENTS FACT A ETABLIR HORS GROUPE"	10 907,44	6 293,99	4 613,45
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**10 907,44**	**6 293,99**	**4 613,45**
AUTRES CREANCES				
438700	"ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR"		1 343,86	-1 343,86
TOTAL AUTRES CREANCES			**1 343,86**	**-1 343,86**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**10 907,44**	**7 637,85**	**3 269,59**

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2023

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	84 875			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2023

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

CEDH - C.E.D.H.
2 r. CHARLES BAUDELAIRE
69002 LYON 2E

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	