

Rapport financier 2023

En approche globale, l'année 2023 est marquée par **une nouvelle augmentation du chiffre d'affaires de 613 673.82€ (22 %)**.

Les recettes d'activités 2023 s'élèvent à **3 362 952.19 €** et sont en hausse par rapport à 2022 (**2 751 892.63 €**).

La répartition de ces recettes est :

Côté École du bâtiment durable :

L'augmentation des recettes formation de 36 % est liée à :

- La mise en œuvre de nouveaux programmes Compétences et métiers d'avenir dans le cadre de France 2030 : Amareno et FARE
- Le développement de l'activité formations courtes en INTRA et INTER
- L'élargissement de l'offre de formations longues avec une nouvelle formation : la formation CAR (Conseiller-e Accompagnateur Rénov)

Côté Service local de l'énergie :

Poursuite de l'ensemble des activités avec augmentation de 8% des financements. Mobilisation plus forte du Département et des collectivités territoriales: +80k€ par rapport à 2022.

La répartition des recettes entre les deux pôles est de :

- Service local de l'Énergie : **1 470 199.23 €**; 2022 : 1 356 467.53 €
- École du bâtiment durable : **1 892 752.96 €**; 2022 : 1 395 425.10 €

A ce chiffre s'ajoutent :

- Une subvention d'exploitation (50.00 €)
- Une aide à l'emploi (12 833.36 €)
- Les cotisations (15 920.00 €)
- Les produits divers de gestion courante (2 136.78 €)
- Les transferts de charges (18 969.70 €)

Les produits d'exploitation 2023 s'élèvent à **3 412 863.03 €** contre **2 806 394.31 €** en 2022. Les recettes d'activités soumises à la TVA s'élèvent à **687 493.24 €** contre **591 033.53 €** en 2022.

Les charges d'exploitation 2023 s'élèvent à **3 145 665.05 €** contre **2 783 532.34 €** en 2022. Ces charges sont maîtrisées et en lien avec l'évolution de l'activité.

Détails des postes de dépense :

Poste ACHATS - 60 : Stabilisation de ce poste

Poste SERVICES EXTERIEURS - 61 : Augmentation de 67 000 €, soit 41 %, liée aux prestations engendrées par le changement de l'identité de l'Asder, à l'organisation de l'AG 2023 et du séminaire formation, à la sous-traitance ponctuelle de la paie, l'accompagnement Moodle, une prestation vidéo présentant le programme FARE, les travaux de maintenance informatique et la formation du personnel.

Poste AUTRES SERVICES EXTERIEURS - 62 : Augmentation de 15 700 €, soit 3 %, liée au recours accru à notre référencement et à la participation à des salons formation.

Poste IMPOTS ET TAXES - 63 : Poste stable

Poste CHARGES DE PERSONNEL - 64 : Augmentation de 245 000 €, soit 13 %, liée à l'augmentation de l'activité et la croissance de l'équipe. Nous avons accueilli 7 nouveaux salariés en 2023 (55 salariés pour 43 ETP) et nous avons distribué une Prime Partage de la Valeur en fin d'année pour un montant global de 86 377.14 €.

Poste DOTATIONS AMORTISSEMENTS - 68 : Augmentation de 15 750 €, soit 47 %, liée à l'achat de nouveaux matériels informatiques, l'amortissement d'un véhicule supplémentaire (achat en octobre 2022) ainsi que les travaux liés à notre installation dans la MDBV.

Nous arrivons donc à un **résultat d'exploitation 2023 de 267 196.98 €**

Le montant des produits financiers s'élève à 429.70 €.

Le montant des charges financières s'élève à 1 269.61 €.

Le résultat financier 2023 est donc de -839.91 €

Les produits exceptionnels s'élèvent à 8 743.88 €.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 2 553.00 €.

Le résultat exceptionnel 2023 est donc de 6 190.88 €

A ce stade, nous arrivons à un résultat avant calcul de l'IS afin de déterminer si l'accord d'intéressement peut être appliqué.

Nous appliquons l'accord d'intéressement conclu et distribuons la moitié de ce résultat.
Nous recalculons l'IS en réintégrant le montant de l'intéressement en charge.

Résultat avant IS	272 547.95 €
1 ^{er} calcul IS	51 198.10 €
Résultat après IS	221 349.85 €
Montant de l'intéressement (50 %)	110 674.93 €
Montant de l'IS après intéressement	43 246.31 €

Le résultat final 2023 est positif de 118 626.71 €

Nous proposons donc à l'Assemblée Générale d'entériner ces comptes et de voter l'affectation du résultat 2023 aux Autres réserves.