

imp/id

POLE LAINE DU PAYS DE SAUGUES (ASSO)

7 ROUTE DU MONT MOUCHET

43170 SAUGUES

BILAN AU 31/12/2023

N° SIRET : 81409664000010

Code NAF : 9499Z

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

POLE LAINE DU PAYS DE SAUGUES
7 ROUTE DU MONT MOUCHET
43170 SAUGUES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 1 7 5 2 8 . 6 2 E u r o s
- Chiffre d'affaires HT,	3 5 0 3 . 2 5 E u r o s
- Résultat net comptable,	(6 5 2 3 . 3 9) E u r o s

Fait à Brioude
Le 16/02/2024

Julie CHARBONNIER
Dpt Expertise Comptable

Géraldine PANNEFIEU
Expert Comptable

Signé par Géraldine PANNEFIEU
Le 06/03/2024 à 08:14:02



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	5 139. 20	26. 00	5 113. 20		5 113. 20	
	Immobilisations corporelles en cours	1 944. 58		1 944. 58		1 944. 58	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	17. 44		17. 44	17. 12	0. 32	1. 87
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	7 101. 22	26. 00	7 075. 22	17. 12	7 058. 10	NS
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres				140. 00	140. 00-	100. 00-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	110 019. 21		110 019. 21	17 796. 32	92 222. 89	518. 21
	Charges constatées d'avance	434. 19		434. 19	417. 79	16. 40	3. 93
	Total II	110 453. 40		110 453. 40	18 354. 11	92 099. 29	501. 79
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	117 554. 62	26. 00	117 528. 62	18 371. 23	99 157. 39	539. 74

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	13 172. 29	13 172. 29		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	5 062. 60-	4 503. 36-	559. 24-	12. 42-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 523. 39-	559. 24-	5 964. 15-	NS
	Situation nette (sous total)	1 586. 30	8 109. 69	6 523. 39-	80. 44-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	100 000. 00		100 000. 00	
	Provisions réglementées				
	Total I	101 586. 30	8 109. 69	93 476. 61	NS
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	2 137. 30		2 137. 30	
	Total II	2 137. 30		2 137. 30	
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 948. 30	708. 00	2 240. 30	316. 43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	1 303. 18		1 303. 18	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 553. 54	9 553. 54		
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Ecart de conversion passif (IV)	Total IV	13 805. 02	10 261. 54	3 543. 48	34. 53
	Ecart de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	117 528. 62	18 371. 23	99 157. 39	539. 74

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

13 805. 0210 261. 54

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 113. 20		5 113. 20	
21540000 ACHAT MATERIEL ET OUTILLAGE	2 940. 00		2 940. 00	
21810000 INST. GEN. ET AGENCEMENT	1 591. 20		1 591. 20	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	608. 00		608. 00	
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU ET INF.	26. 00-		26. 00-	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 944. 58		1 944. 58	
23100000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 944. 58		1 944. 58	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	17. 44	17. 12	0. 32	1. 87
26100000 TITRES IMMOBILISES	17. 44	17. 12	0. 32	1. 87
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 075. 22	17. 12	7 058. 10	NS
AUTRES		140. 00	140. 00-	100. 00
46870000 AUTRES ORG.PDTS A RECEVOIR		140. 00	140. 00-	100. 00-
DISPONIBILITES	110 019. 21	17 796. 32	92 222. 89	518. 21
51200000 CREDIT AGRICOLE	110 016. 01	17 793. 12	92 222. 89	518. 31
53000000 CAISSE	3. 20	3. 20		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	434. 19	417. 79	16. 40	3. 93
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	434. 19	417. 79	16. 40	3. 93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	110 453. 40	18 354. 11	92 099. 29	501. 79
TOTAL GENERAL	117 528. 62	18 371. 23	99 157. 39	539. 74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 172. 29	13 172. 29		
10220000 FONDS STATUTAIRES	13 172. 29	13 172. 29		
REPORT A NOUVEAU	5 062. 60-	4 503. 36-	559. 24-	12. 42
11900000 REPORT A NOUVEAU	5 062. 60-	4 503. 36-	559. 24-	12. 42-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 523. 39-	559. 24-	5 964. 15-	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 586. 30	8 109. 69	6 523. 39-	80. 44
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	100 000. 00		100 000. 00	
13100000 SUBVENTIONS D INVESTISSEMENTS	100 000. 00		100 000. 00	
TOTAL FONDS PROPRES	101 586. 30	8 109. 69	93 476. 61	NS
FONDS DEDIES	2 137. 30		2 137. 30	
19500000 FONDS DEDIES MICRO LAVAGE	2 137. 30		2 137. 30	
TOTAL FONDS DEDIES	2 137. 30		2 137. 30	
TOTAL PROVISIONS				
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 948. 30	708. 00	2 240. 30	316. 43
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	2 948. 30	708. 00	2 240. 30	316. 43
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 303. 18		1 303. 18	
42100000 REMUNERATIONS SALARIES	828. 53		828. 53	
43100000 CAISSE URSSAF ET ASSEDIC	402. 68		402. 68	
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	53. 52		53. 52	
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - TAXE APP	1. 79		1. 79	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	16. 66		16. 66	
AUTRES DETTES	9 553. 54	9 553. 54		
46700000 DEBITEURS DIVERS	9 553. 54	9 553. 54		
TOTAL DETTES	13 805. 02	10 261. 54	3 543. 48	34. 53
TOTAL GENERAL	117 528. 62	18 371. 23	99 157. 39	539. 74

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations	720.00		460.00		260.00	56.52
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			91.00		91.00-	100.00-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	3 503.25		126.44		3 376.81	NS
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 137.30		0.80-		2 138.10	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	6 360.55		676.64		5 683.91	840.02
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 450.05		1 236.19		3 213.86	259.98
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	44.22				44.22	
Salaires et traitements	1 983.32				1 983.32	
Charges sociales	3 994.08				3 994.08	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26.00				26.00	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	2 137.30				2 137.30	
Autres charges						
Total II	12 634.97		1 236.19		11 398.78	922.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 274.42-		559.55-		5 714.87-	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 274. 03-	559. 24-	5 714. 79-	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	249. 36		249. 36	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	249. 36		249. 36	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	249. 36-		249. 36-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	6 360. 94	676. 95	5 683. 99	839. 65
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 884. 33	1 236. 19	11 648. 14	942. 26
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 523. 39-	559. 24-	5 964. 15-	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	720. 00	460. 00	260. 00	56. 52
75600000 COTISATIONS	720. 00	460. 00	260. 00	56. 52
VENTES DE BIENS		91. 00	91. 00-	100. 00-
70701000 VENTES		91. 00	91. 00-	100. 00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 503. 25	126. 44	3 376. 81	NS
70600000 PRESTATIONS	3 503. 25	126. 44	3 376. 81	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 137. 30	0. 80-	2 138. 10	NS
74000000 SUBVENTION D EXPLOITATION		0. 80-	0. 80	100. 00
74100000 SUBVENTIONS MICRO LAVAGE	2 137. 30		2 137. 30	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 360. 55	676. 64	5 683. 91	840. 02
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 450. 05	1 236. 19	3 213. 86	259. 98
60100000 ACHATS FOURNITURES	1 803. 48		1 803. 48	
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	210. 46		210. 46	
61600000 ASSURANCES	417. 79	374. 05	43. 74	11. 69
62260000 HONORAIRES	1 000. 00	708. 00	292. 00	41. 24
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	842. 09	42. 14	799. 95	NS
62602000 TELEPHONE	31. 98		31. 98	
62700000 FRAIS BANCAIRES	19. 25	12. 00	7. 25	60. 42
62810000 COTISATIONS	125. 00	100. 00	25. 00	25. 00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44. 22		44. 22	
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	11. 70		11. 70	
63330000 FORMATION CONTINUE	30. 73		30. 73	
63350000 VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVTRAN	1. 79		1. 79	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 983. 32		1 983. 32	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 983. 32		1 983. 32	
CHARGES SOCIALES	3 994. 08		3 994. 08	
64510000 COTISATIONS URSSAF	107. 56		107. 56	
64520000 PREVOYANCE	18. 04		18. 04	
64530000 COTISATIONS RETRAITE	97. 41		97. 41	
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	83. 30		83. 30	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3. 77		3. 77	
64800000 GRATIFICATIONS STAGIAIRE	3 684. 00		3 684. 00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	26. 00		26. 00	
68112000 DOTATIONS D AMORTISSEMENTS	26. 00		26. 00	
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 137. 30		2 137. 30	
68950000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR DON	2 137. 30		2 137. 30	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 634. 97	1 236. 19	11 398. 78	922. 09
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 274. 42-	559. 55-	5 714. 87-	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
76800000 PRODUITS FINANCIERS	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
RESULTAT FINANCIER	0. 39	0. 31	0. 08	25. 81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 274. 03-	559. 24-	5 714. 79-	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	249. 36		249. 36	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	249. 36		249. 36	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	249. 36		249. 36	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	249. 36-		249. 36-	
TOTAL DES PRODUITS	6 360. 94	676. 95	5 683. 99	839. 65
TOTAL DES CHARGES	12 884. 33	1 236. 19	11 648. 14	942. 26
EXCEDENT OU DEFICIT	6 523. 39-	559. 24-	5 964. 15-	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 117 528.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 360.55 Euros et dégageant un déficit de 6 523.39- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Créé en mars 2015, le projet du Pôle Laine est une démarche collective, qui vise à développer économiquement la filière historique de la laine en Pays de Saugues, à (re)créer du lien entre les acteurs et à reconnaître la valeur de leurs activités. Le Pôle Laine séritable potentiel territorial pour la structuration de la filière : un élevage ovin local actif, la présence en Haute-Loire du dernier laveur de laine en activité en France et une structure dé économique qui produit du feutre.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Pôle Laine s'engage à son initiative à soutenir l'émergence et le développement du PTCE à travers le programme d'actions présenté au sein du dossier de candidature de l'AMI PTCE 2023 "Pôle Laine du pays de Saugues".
A ce titre une convention a été conclue pour la période de décembre 2023 à Décembre 2025 moyennant une subvention de 100 000 € déjà perçue (versement effectif le 18 décembre 2023).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 940
Installations générales agencements aménagements divers			1 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			608
Immobilisations corporelles en cours			1 945
TOTAL			7 084
Autres participations	17		0
TOTAL	17		0
TOTAL GENERAL	17		7 084

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 940	2 940
Installations générales agencements aménagements divers			1 591	1 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			608	608
Immobilisations corporelles en cours			1 945	1 945
TOTAL			7 084	7 084
Autres participations			17	17
TOTAL			17	17
TOTAL GENERAL			7 101	7 101

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Ressources liées à la générosité du public						2 137	2 137
CREATION MICRO LAVAGE						2 137	2 137
TOTAL						2 137	2 137

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

