

Sabrina GINIOUX

sginioux@innoliance.fr
05-99990064-01

Christophe BERTRAND

cbertrand@innoliance.fr
05-0000259-01

Pierre TOURRETTE

ptourrette@innoliance.fr
05-0000759-01

Jérôme MOISSINAC

jmoissinac@innoliance.fr
05-0000930-01

Geoffroy GUILLEM

gguillem@innoliance.fr
05-0000968-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina GINIOUX

Christophe BERTRAND

Jérôme MOISSINAC

Association FAL DU CANTAL
CENTRE SUPER LIORAN

15300 LAVEISSIERE

COMPTES ANNUELS

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



3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC

SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA

SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY

SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01



INNOLIANCE : 3, rue du 11 novembre 15000 AURILLAC Tel : 04 71 64 94 94 Fax : 04 71 64 04 09
INNOLIANCE : 54-52 Avenue de l'Europe 46400 SAINT CERE Tel : 05 65 38 23 70 Fax : 05 65 34 17 38
Société d'expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Auvergne et de Midi Pyrénées
Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste des CAC mentionnée au L.822-1 et rattachée à la CRCC Lyon-Riom
Mail : accueil@innoliance.fr
Membre du groupement France Défi



Sommaire

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

+ RAPPORT	1
+ COMPTES ANNUELS	3
+ DETAIL DES COMPTES ANNUELS	8
+ ANNEXE	19
+ DOSSIER DE GESTION	35
	36
	37
	38
	39
	40
	41
	42
	43
	44
	45
	46
	47
	48
	49
	50
	51



COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Association FAL DU CANTAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 568 705 euros

Chiffre d'affaires : 1 825 202 euros

Résultat net comptable : -97 986 euros

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.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Fait à Aurillac
Le 29/06/2024

INNOLIANCE CAUGEC
Monsieur MOISSINAC Jérôme

Expert-comptable
#SIG01_100_150#



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	30 112	29 979	133	480
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	65 012	47 279	17 732	20 343
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	325 784	274 117	51 667	22 087
	Autres immobilisations corporelles	340 858	284 626	56 232	49 633
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	72		72	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 736		2 736	2 736
TOTAL (I)		764 574	636 001	128 573	95 279
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	20 176		20 176	19 342
	Avances et Acomptes versés sur commandes	22 784		22 784	16 183
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	92 283	9 654	82 629	120 701
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 294		2 294	15 472
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	274 506		274 506	307 251
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 745		37 745	8 445
	TOTAL (II)	449 787	9 654	440 132	487 394
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 214 360	645 655	568 705	582 673
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	47 401	47 401
	Fonds propres complémentaires	152	152
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	4 978	4 978
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(87 283)	55 880
	Excédent ou déficit de l'exercice	(97 986)	(143 164)
	Total des fonds propres (situation nette)	(132 737)	(34 752)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		1 120
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		1 120
	Total des fonds propres	(132 737)	(33 631)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	35 058	31 130
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions	35 058	31 130
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	158 563	130 220
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	334 608	269 432
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 940	43 606
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	120 839	128 124
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 935	6 292
	Produits constatés d'avance	7 500	7 500
	Total des dettes	666 384	585 174
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		568 705	582 673
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(97 985,85)	(143 163,71)
(1) Dont à moins d'un an		213 949	215 317
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	71 962	62 800
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	31 728	23 780
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 793 474	1 686 560
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	204 842	206 460
	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	143 303	61 111
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 608	2 670
Total des produits d'exploitation		2 247 918	2 043 381
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	309 184	234 877
	Variation de stock	(834)	2 839
	Achats de matières et autres approvisionnements	(469)	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 029 892	1 035 359
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	69 283	66 726
	Salaires et traitements	576 246	604 187
	Charges sociales	216 349	210 608
	Dotation aux amortissements et dépréciations	29 194	34 009
	Dotation aux provisions	3 928	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	115 287	3
Total des charges d'exploitation		2 348 059	2 188 606
RESULTAT D'EXPLOITATION		(100 141)	(145 225)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(100 141)	(145 225)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 418	1 287
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	4 418	1 287
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	733	481
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	733	481
RESULTAT FINANCIER		3 685	807
RESULTAT COURANT avant impôts		(96 457)	(144 418)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	905	3
	Sur opérations en capital	1 120	1 921
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 026	1 924
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 450	376
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	105	294
	Total des charges exceptionnelles	3 555	670
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 529)	1 254
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 254 362	2 046 593
TOTAL DES CHARGES		2 352 347	2 189 756
EXCEDENT ou DEFICIT		(97 986)	(143 164)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	128 573	22,61	95 279	16,35	33 293	34,94
Concessions brevets et droits similaires	133	0,02	480	0,08	(347)	-72,25
20501000 LOGICIELS SECTEUR GENERAL	28 947	5,09	28 947	4,97		
20513100 LOGICIELS VACANCES	379	0,07	379	0,07		
20514100 LOGICIELS COULEURS CANTAL	786	0,14	786	0,13		
28050100 AMORT.LOGICIELS FAL	(28 887)	-5,08	(28 767)	-4,94	(120)	-0,42
28051300 AMORT LOGICIELS VACANCES	(306)	-0,05	(116)	-0,02	(190)	-163,27
28054100 AMORT.LOGICIELS COULEURS CANTAL	(786)	-0,14	(749)	-0,13	(37)	-4,94
Constructions	17 732	3,12	20 343	3,49	(2 611)	-12,83
21310000 CONSTRUCTION SIEGE	38 369	6,75	38 369	6,59		
21350100 AMENAGT CONSTRUCTION FAL	10 000	1,76	10 000	1,72		
21358000 AMENAGT CONSTRUCTION LIORAN	16 643	2,93	16 643	2,86		
28131000 AMORT.CONSTRUCTION SIEGE	(26 904)	-4,73	(26 017)	-4,47	(887)	-3,41
28135000 AMORT.AMENAGT CONSTRUCTION FAL	(10 000)	-1,76	(10 000)	-1,72		
28135800 AMORT.AGENCT.CONSTR.LIORAN	(10 375)	-1,82	(8 651)	-1,48	(1 724)	-19,93
Installations techniques, matériel et outillage	51 667	9,09	22 087	3,79	29 580	133,93
21501300 MATERIEL COULEUR CANTAL	32 056	5,64	34 668	5,95	(2 613)	-7,54
21510000 MATERIEL SIEGE	6 683	1,18	6 683	1,15		
21530000 MATERIEL USEP	18 032	3,17	18 032	3,09		
21540000 MATERIEL UFOLEP	1 649	0,29	1 649	0,28		
21570000 MATERIEL VACANCES	22 759	4,00	22 759	3,91		
21570100 MATERIEL ALSH	4 047	0,71	4 047	0,69		
21580000 MATERIEL LIORAN	232 289	40,85	220 151	37,78	12 138	5,51
21588000 MATERIEL SPORTIF LIORAN	8 270	1,45	8 830	1,52	(560)	-6,34
28151000 AMORT.MATERIEL FAL	(6 500)	-1,14	(5 507)	-0,95	(992)	-18,01
28151400 AMORT.MATERIEL COULEUR CANTAL	(31 708)	-5,58	(32 761)	-5,62	1 053	3,21
28153000 AMORT.MATERIEL USEP	(16 348)	-2,87	(15 748)	-2,70	(600)	-3,81
28154000 AMORT.MATERIEL UFOLEP	(1 649)	-0,29	(1 649)	-0,28		
28157000 AMORT.MATERIEL VACANCES	(22 759)	-4,00	(22 759)	-3,91		
28157100 AMORT.MATERIEL ALSH	(4 047)	-0,71	(4 047)	-0,69		
28158000 AMORT.MATERIEL LIORAN	(184 566)	-32,45	(206 093)	-35,37	21 527	10,45
28158800 AMORT.MATERIEL SPORTIF LIORAN	(6 541)	-1,15	(6 168)	-1,06	(373)	-6,05
Autres immobilisations corporelles	56 232	9,89	49 633	8,52	6 599	13,29
21811000 AMENAGEMENT FAL AURILLAC	73 590	12,94	73 590	12,63		
21818000 AMENAGEMENT LIORAN	55 132	9,69	57 415	9,85	(2 283)	-3,98
21820000 MAT. TRANSP. SIEGE	5 000	0,88	5 000	0,86		
21820900 MAT. TRANSPORT COULEUR CANTAL	2 000	0,35	2 000	0,34		
21828000 MAT.TRANSPORT LIORAN	1 010	0,18	1 010	0,17		
21830300 MAT.BUREAU INFORM.USEP	903	0,16	903	0,15		
21830700 MAT. BUREAU INFORM. VACANCES	2 029	0,36	2 029	0,35		
21830900 MAT.BUREAU INFORM.COULEUR CANTAL	4 823	0,85	4 823	0,83		
21831000 MAT.BUREAU INFORM.FAL	18 561	3,26	17 507	3,00	1 054	6,02
21838000 MAT.BUREAU INFORM.LIORAN	7 827	1,38	7 827	1,34		
21841000 MOBILIER FAL	6 391	1,12	6 391	1,10		
21841100 MOBILIER REPROGRAPHIE	565	0,10	565	0,10		
21847000 MOBILIER VACANCES	1 121	0,20	1 121	0,19		
21848000 MOBILIER LIORAN	161 638	28,42	150 121	25,76	11 517	7,67
21848900 MOBILIER COULEUR CANTAL	267	0,05	267	0,05		
28181100 AMORT. AGENCT. FAL	(69 871)	-12,29	(68 991)	-11,84	(880)	-1,28
28181800 AMORT. AGENCT. LE LIORAN	(30 063)	-5,29	(25 714)	-4,41	(4 349)	-16,91
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT FAL	(5 000)	-0,88	(5 000)	-0,86		
28182090 AMORT.MAT.TRANSP.COULEURCANTA	(2 000)	-0,35	(1 911)	-0,33	(89)	-4,65
28182800 AMORT. MAT.TRANSPORT LIORAN	(1 010)	-0,18	(1 010)	-0,17		
28183050 AMORT.MAT.BUREAU USEP LA SCELLE	(487)	-0,09	(186)	-0,03	(301)	-161,44
28183100 AMORT. MAT.BUREAU INF.FAL	(11 746)	-2,07	(9 716)	-1,67	(2 030)	-20,89
28183700 AMORT.MAT.BUREAU INF.VACANCES	(1 097)	-0,19	(421)	-0,07	(676)	-160,71
28183800 AMORT.MAT.BUREAU INF.LIORAN	(7 827)	-1,38	(7 353)	-1,26	(474)	-6,45

Détail de l' Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
28183900	AMORT.MAT.BUREAU INF.COULEUR CAN	(4 823)	-0,85	(4 823)	-0,83		
28184100	AMORT.MOBILIER FAL	(6 391)	-1,12	(6 377)	-1,09	(14)	-0,22
28184300	AMORT.MOBILIER REPROGRAPHIE	(565)	-0,10	(565)	-0,10		
28184700	AMORT.MOBILIER VACANCES	(1 121)	-0,20	(1 121)	-0,19		
28184800	AMORT. MOBILIER LIORAN	(142 357)	-25,03	(147 481)	-25,31	5 124	3,47
28184900	AMORT.MOBILIER COULEURS CANTAL	(267)	-0,05	(267)	-0,05		
Autres participations		72	0,01			72	
26100000	TITRE DE PARTICIPATIONSFAL	72	0,01			72	
Autres immobilisations financières		2 736	0,48	2 736	0,47		
27520000	DEPOTS ET CAUT.REPROGRAPHIE	370	0,07	370	0,06		
27580000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS LIORAN	2 366	0,42	2 366	0,41		
TOTAL II - Actif circulant NET		440 132	77,39	487 394	83,65	(47 261)	-9,70
Marchandises		20 176	3,55	19 342	3,32	834	4,31
37000800	STOCK LE LIORAN	20 176	3,55	19 342	3,32	834	4,31
Avances & acomptes versés sur commandes		22 784	4,01	16 183	2,78	6 600	40,78
40910000	FOUR_ AVANC ACPTES VERSES/CDES	22 784	4,01	16 183	2,78	6 600	40,78
Créances clients, usagers et comptes rattachés		82 629	14,53	120 701	20,72	(38 073)	-31,54
041D	Collectif clients débiteurs	32 734	5,76	79 881	13,71	(47 147)	-59,02
41600000	CLIENTS DOUTEUX	9 654	1,70	9 654	1,66		
41810000	FACTURE A ETABLIR	49 895	8,77	40 820	7,01	9 075	22,23
49100000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	(9 654)	-1,70	(9 654)	-1,66		
Autres créances		2 294	0,40	15 472	2,66	(13 178)	-85,17
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			1 499	0,26	(1 499)	-100,00
44587000	TVA FACTURE A ETABLIR			80	0,01	(80)	-100,00
46700000	DEBITEURS DIVERS			28		(28)	-100,00
46861000	APAC A PAYER			28		(28)	-100,00
46870100	CREDITEURS APAC	1 170	0,21	1 068	0,18	102	9,57
46870400	PRODUITS A RECEVOIR USEP	680	0,12			680	
46870700	PRODUITS A RECEVOIR VACANCES			12 486	2,14	(12 486)	-100,00
46870900	PRODUITS A RECEVOIR ALSH			86	0,01	(86)	-100,00
46874000	REMB. FRS MED COLO CAMPS E	64	0,01			64	
46874100	REMB.FRS MED.LIORAN HIVER	19		19			
46874400	REMB.FRS MED.LIORAN ETE	263	0,05	151	0,03	112	74,36
46874500	REMB.FRS MED.LE ROUGET ETE	78	0,01	9		70	817,16
46876800	REMB.FRS MED.SEJOUR ADAPTE ETE	20		20			
Disponibilités		274 506	48,27	307 251	52,73	(32 745)	-10,66
51300000	CREDIT AGRICOLE	8 387	1,47	12 627	2,17	(4 240)	-33,58
51200600	CREDIT AGRICOLE CPTÉ CHEQUE NANTI	200	0,04	200	0,03		
51200700	CSL ASSOCIATIONS CA	182 063	32,01	200 276	34,37	(18 214)	-9,09
51200800	LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 646	13,83	77 452	13,29	1 194	1,54
51201000	BANQUE POPULAIRE	218	0,04	3 974	0,68	(3 757)	-94,52
51340400	CREDIT AGRICOLE MASSIAC			6 313	1,08	(6 313)	-100,00
51207000	LIVRET CASDEN BP	1 132	0,20	1 132	0,19		
51208000	COMPTE CASDEN BP	11		11			
51223000	CAISSE D'EPARGNE USEP	2 836	0,50	530	0,09	2 306	435,51
51224000	CAISSE D'EPARGNE UFOLEP	496	0,09	985	0,17	(489)	-49,61
51340800	CREDIT AGRICOLE ST MARTIN ST CERNIN			2 380	0,41	(2 380)	-100,00
53000000	CAISSE FAL	516	0,09	1 369	0,23	(853)	-62,29
Charges constatées d'avance		37 745	6,64	8 445	1,45	29 300	346,97
48100000	CHARGES A REPARTIR			1 796	0,31	(1 796)	-100,00
48600100	CHARGES PAYEES D'AVANCE FAL	8 634	1,52	5 989	1,03	2 645	44,17

Détail de l' Actif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
48600300	CHARGES PAYEES D'AV UFOLEP	195	0,03			195	
48600700	CHARGES PAYEES D'AVANCE VACANC	14 749	2,59			14 749	
48600800	CHARGES PAYEES D'AVANCE LIORAN	14 167	2,49	660	0,11	13 507	N/S
TOTAL DU BILAN ACTIF		568 705	100,00	582 673	100,00	(13 968)	-2,40

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(132 737)	-23,34	(33 631)	-5,77	(99 106)	-294,69
Total des fonds propres (situation nette)	(132 737)	-23,34	(34 752)	-5,96	(97 986)	-281,96
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statut	47 401	8,33	47 401	8,14		
10210000 FOND DOTATION GENERALE	47 401	8,33	47 401	8,14		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds comp	152	0,03	152	0,03		
10250000 LEGS ET DONATIONS	152	0,03	152	0,03		
Réserves pour projet de l'entité	4 978	0,88	4 978	0,85		
10680000 AUTRES RESERVES	4 978	0,88	4 978	0,85		
Report à nouveau	(87 283)	-15,35	55 880	9,59	(143 164)	-256,20
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)			55 880	9,59	(55 880)	-100,00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(87 283)	-15,35			(87 283)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(97 986)	-17,23	(143 164)	-24,57	45 178	31,56
Total des autres fonds propres			1 120	0,19	(1 120)	-100,00
Subventions d'investissement			1 120	0,19	(1 120)	-100,00
13180300 SUBV.CAF 15 ALSH INFORM.2020	5 762	1,01	5 762	0,99		
13980300 REINT.SUBV.CAF 15 ALSH INFORM.2020	(5 762)	-1,01	(4 642)	-0,80	(1 120)	-24,14
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	35 058	6,16	31 130	5,34	3 928	12,62
Provisions pour risques	35 058	6,16	31 130	5,34	3 928	12,62
15181000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	35 058	6,16	31 130	5,34	3 928	12,62
TOTAL IV - Total des dettes	666 384	117,18	585 174	100,43	81 211	13,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de	158 563	27,88	130 220	22,35	28 343	21,77
16431000 EMPRUNT CA LIORAN 2023	58 000	10,20			58 000	
16431500 EMPRUNT CA 2020 PGE	100 424	17,66	130 220	22,35	(29 796)	-22,88
16884000 Intérêts C.N.E. / EMPRUNT	139	0,02			139	
Avances et acomptes reçus sur commandes en c	334 608	58,84	269 432	46,24	65 176	24,19
41910000 AVANCES CLIENT	334 608	58,84	269 432	46,24	65 176	24,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 940	7,55	43 606	7,48	(666)	-1,53
040C Collectif fournisseurs créditeurs	35 980	6,33	36 020	6,18	(40)	-0,11
408101 FOURN FACT NON PARV SIEGE	6 961	1,22	7 586	1,30	(626)	-8,25
Dettes fiscales et sociales	120 839	21,25	128 124	21,99	(7 285)	-5,69
42100000 PERSONNEL A PAYER FAL	6 905	1,21	1 086	0,19	5 818	535,53
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	44 535	7,83	42 170	7,24	2 365	5,61
43100000 U.R.S.S.A.F.	21 324	3,75	14 076	2,42	7 248	51,49
43736000 AXA PREVOYANCE	79	0,01	75	0,01	4	5,28
43760000 MEDERIC MUTEX	12 619	2,22	13 400	2,30	(781)	-5,83
43766000 PENSION CIVILE			6 120	1,05	(6 120)	-100,00
43767000 RA FP			124	0,02	(124)	-100,00
43780000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 641	0,46	2 218	0,38	424	19,10
43800000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES A PA	47	0,01			47	

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PA	23 159	4,07	21 261	3,65	1 898	8,93
43860000	ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	2 395	0,42	2 211	0,38	184	8,33
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	617	0,11	827	0,14	(210)	-25,41
44550000	TVA ET TAXES ASSIMILEES A PAYER	249	0,04	931	0,16	(682)	-73,25
44710000	ETAT TAXE/SALAIRES	1 847	0,32	18 783	3,22	(16 936)	-90,17
44713000	FORMATION CONTINUE	4 422	0,78	4 796	0,82	(374)	-7,79
44862000	TAXE APPRENTISSAGE			46	0,01	(46)	-100,00
Autres dettes		1 935	0,34	6 292	1,08	(4 357)	-69,25
041C	Collectif clients créditeurs	1 224	0,22	2 757	0,47	(1 533)	-55,60
41980000	AVOIR A ETABLIR			2 664	0,46	(2 664)	-100,00
46712000	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	711	0,12	871	0,15	(160)	-18,40
Produits constatés d'avance		7 500	1,32	7 500	1,29		
48722000	PRODUITS CONST.D'AV.COULEURS CANT	7 500	1,32	7 500	1,29		
Total du passif		568 705	100,00	582 673	100,00	(13 968)	-2,40

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 247 918	100,00	2 043 381	100,00	204 537	10,01
Cotisations	71 962	3,20	62 800	3,07	9 162	14,59
75620000 AFFILIATION PART NAT	4 942	0,22	4 946	0,24	(4)	-0,08
75622000 AFFILIATION PART DEP.	5 180	0,23	4 831	0,24	349	7,23
75623000 ADHESION PART NAT.	19 370	0,86	17 242	0,84	2 127	12,34
75625000 ADHESION PART DEP.	29 321	1,30	23 198	1,14	6 123	26,39
75626000 ADHESION APC TGA TLE GAP	13 073	0,58	12 522	0,61	551	4,40
75649000 APAC ASSURANCE DOUBLE ADHESION	78		61		16	26,82
Ventes de biens et services	1 825 202	81,20	1 710 340	83,70	114 862	6,72
Ventes de biens	31 728	1,41	23 780	1,16	7 948	33,42
70900000 RABAIS, REMISES RISTOURNES			217	0,01	(217)	-100,00
70711000 FORFAITS SKI-PATINOIRE-TELEPHERIQUE	19 623	0,87	10 675	0,52	8 948	83,82
70740000 VENTE CARTES POSTALES-SOUVENIRS	9 145	0,41	9 242	0,45	(96)	-1,04
70750000 PARTICIPATIONS & AIDES DIVERSES	2 960	0,13	3 646	0,18	(686)	-18,82
Ventes de prestations de service	1 793 474	79,78	1 686 560	82,54	106 914	6,34
70615000 PRODUITS ACTIVITES USEP-UFOLEP	5 264	0,23	3 940	0,19	1 324	33,61
70620000 PRODUITS VACANCES	721 022	32,08	647 056	31,67	73 966	11,43
70620100 PRESTATIONS SERVICE CAF VAC.(CLSH)			28 113	1,38	(28 113)	-100,00
70620300 PRODUIT "LIORAN" (PC + ANIM.)	794 115	35,33	575 609	28,17	218 507	37,96
70620400 PRODUIT "LIORAN" (PC)"	152 829	6,80	189 936	9,30	(37 107)	-19,54
70620800 PRODUIT "LIORAN" (ACTIVITES)"	876	0,04	7 073	0,35	(6 197)	-87,61
70620900 AIDES MAIRIES&CTE CNES (ALSH-RPE)			89 159	4,36	(89 159)	-100,00
70621100 PRESTATIONS SERVICE MSA (ALSH)			3 822	0,19	(3 822)	-100,00
70621200 PRODUIT LIORAN PC+ANIM EXT	1 498	0,07			1 498	
70621500 PRODUIT HALTE GARDERIE			29 176	1,43	(29 176)	-100,00
70625000 TRANSPORT EDUCATIF	36 504	1,62	24 946	1,22	11 558	46,33
70650000 PRESTATIONS VIDEO	19 960	0,89	30 930	1,51	(10 970)	-35,47
70670000 PARTENARIAT CC	10 000	0,44	7 500	0,37	2 500	33,33
70682000 RESTAURATION	11 598	0,52	8 712	0,43	2 886	33,13
70690000 CONVENTION PARTENARIAT	2 600	0,12			2 600	
70832000 LOCATION DES LOCAUX	7 319	0,33	3 970	0,19	3 349	84,36
70834000 LOCATION MATERIEL SKI EXTERNE	2 871	0,13	6 663	0,33	(3 792)	-56,91
70835000 LOCATION DE MATERIEL	195	0,01	80		115	143,75
70840000 MISE A DISP.PERSONNEL FACTUREE	13 339	0,59	18 409	0,90	(5 070)	-27,54
70842000 AIDES FONJEP	7 107	0,32	7 107	0,35		
70851000 SPECTACLES	5 303	0,24	3 306	0,16	1 997	60,41
70855000 PRESTATIONS DIVERSES	744	0,03	723	0,04	20	2,81
70860000 AIDES PUBLICITAIRES			180	0,01	(180)	-100,00
70870000 DONS			150	0,01	(150)	-100,00
70880000 AUTRES PRESTATIONS	330	0,01			330	
Produits de tiers financeurs	204 842	9,11	206 460	10,10	(1 618)	-0,78
Concours publics et subventions d'exploitation	204 842	9,11	206 460	10,10	(1 618)	-0,78
74300000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	26 000	1,16	25 750	1,26	250	0,97
74400000 SUBV.MAIRIES-COMMUNAUTES COMMUN	17 110	0,76	15 270	0,75	1 840	12,05
74500000 SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226	6,50	146 226	7,16		
74810000 SUBVENTION CAF			4 986	0,24	(4 986)	-100,00
74830000 SUBVENTION ORGANISMES DIVERS	13 506	0,60	10 728	0,53	2 778	25,90
74880000 SUBVENTION DSDEN-DRAJES-DDCSPP...	2 000	0,09	3 500	0,17	(1 500)	-42,86
Autres produits d'exploitation	145 911	6,49	63 781	3,12	82 130	128,77
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	143 303	6,37	61 111	2,99	82 191	134,49
78151000 REP PROVISION POUR CHARGES			30 816	1,51	(30 816)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
78174000	REPRISE CLIENT DOUTEUX			965	0,05	(965)	-100,00
79100000	TRANSF.FRAIS INFRASTRUCTURE	113 566	5,05			113 566	
79161000	TRANSF.CHARGES/SERVICES EXTERIEUR	3 273	0,15	2 132	0,10	1 141	53,49
79162000	TRANSF.CHARGES S/CH.EXT.DIVERSES			5 338	0,26	(5 338)	-100,00
79163000	TRANSF.CHARGES/IMPOTS	22 529	1,00	21 381	1,05	1 148	5,37
79164000	TRANSF.CHARGES/CHARGES DE PERSON	3 935	0,18	479	0,02	3 456	721,58
Autres produits		2 608	0,12	2 670	0,13	(61)	-2,30
75711200	CARTES LIGUE	428	0,02	1 775	0,09	(1 348)	-75,92
75800000	PRODUITS DIV GEST COURANTE	861	0,04	255	0,01	606	238,19
75810000	SERVICE CIVIQUE	1 320	0,06	640	0,03	680	106,25
Total des charges d'exploitation		2 348 059	104,45	2 188 606	107,11	159 453	7,29
Achats de marchandises		309 184	13,75	234 877	11,49	74 308	31,64
60711000	ACHAT FORFAITS SKI - PATINOIRE	104 631	4,65	76 191	3,73	28 440	37,33
60720000	ALIMENTATION	201 490	8,96	156 508	7,66	44 982	28,74
60730000	ACHAT REVUES EPS	9				9	
60740000	ACHATS CARTES POSTALES+SOUVENIRS	3 055	0,14	2 157	0,11	898	41,62
60770100	ACHATS "ARTICLES" USEP			20		(20)	-100,00
Variation de stocks de marchandises		(834)	-0,04	2 839	0,14	(3 673)	-129,38
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISES	(834)	-0,04	2 839	0,14	(3 673)	-129,38
Achats de matières premières et autres appro.		(469)	-0,02			(469)	
60900000	RABAI S REMISES RISTOURNES	(469)	-0,02			(469)	
Autres achats et charges externes		1 029 892	45,82	1 035 359	50,67	(5 467)	-0,53
60611000	ELECTRICITE	23 247	1,03	18 041	0,88	5 206	28,86
60612000	EAU ASSAINISSEMENT	14 425	0,64	14 863	0,73	(438)	-2,94
60613000	GAZ	24 182	1,08	36 980	1,81	(12 798)	-34,61
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	16 203	0,72	13 593	0,67	2 610	19,20
60632000	PETIT EQUIPEMENT	8 844	0,39	5 723	0,28	3 120	54,52
60632500	PETIT EQUIPEMENT TVA	136	0,01	206	0,01	(70)	-34,12
60634000	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 263	0,06	2 399	0,12	(1 136)	-47,36
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 899	0,08	3 232	0,16	(1 333)	-41,25
60645000	ACHAT REPROGRAPHIE	747	0,03			747	
60650000	ACHATS COMBUSTIBLES	7 763	0,35	773	0,04	6 990	903,78
60660000	ACHATS CARBURANTS	10 631	0,47	7 693	0,38	2 938	38,19
60660100	ACHATS CARBURANTS TVA 80%	1 691	0,08	1 348	0,07	343	25,43
60676000	FOURNITURES ENTRETIEN-REPARATION	4 235	0,19	2 150	0,11	2 085	96,97
60681000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	616	0,03	949	0,05	(332)	-35,02
60685000	FOURNITURES EDUCATIVES	5 726	0,25	6 797	0,33	(1 071)	-15,76
61110000	FRAIS SEJOURS EXTERIEURS	205 118	9,12	355 997	17,42	(150 879)	-42,38
61112000	PRESTATIONS EXTERIEURES	6 070	0,27	7 781	0,38	(1 711)	-21,99
61112500	PRESTATIONS EXTERIEURES TVA	6 317	0,28	10 929	0,53	(4 612)	-42,20
61113000	TRAVAUX REPRO	373	0,02			373	
61114000	EXTERNALISATION PAIE	15 691	0,70	16 981	0,83	(1 290)	-7,60
61115000	ACTIVITES EDUCATIVES	173 270	7,71	134 890	6,60	38 381	28,45
61250000	CREDIT BAIL IMMOBILIER	59 990	2,67	52 250	2,56	7 740	14,81
61320000	LOCATION DES LOCAUX	242	0,01			242	
61325000	FRAIS HEBERGEMENT, CAMPING...	60 876	2,71	603	0,03	60 272	N/S
61350000	LOCATION DE MATERIEL	6 765	0,30	10 286	0,50	(3 521)	-34,23
61351000	LOCATION MATERIEL LONGUE DUREE	22 315	0,99	20 959	1,03	1 355	6,47
61354000	LOCATION MATERIEL SKI	37 815	1,68	27 871	1,36	9 944	35,68
61400000	CHARGES LOCATIVES	9 403	0,42	10 064	0,49	(661)	-6,57
61520000	ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	10 443	0,46	10 960	0,54	(517)	-4,72
61551000	ENTR.REPARATION MATERIEL LIORAN	3 949	0,18	4 427	0,22	(478)	-10,80
61552000	ENTRET.REPARAT.MAT.TRANSPORT	4 262	0,19	1 145	0,06	3 118	272,37
61553000	ENTR REPARAT MAT COULEURS 15	158	0,01			158	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61554000	ENTRET.REPARAT.MATERIEL FAL AURILL	184	0,01	139	0,01	45	32,38
61555000	ENTRET REP MAT EDUCATIF	474	0,02			474	
61556000	CONTRAT ENTRETIEN-REP.-PHOTOCOPIEU	1 701	0,08	3 553	0,17	(1 851)	-52,11
61560000	CONTRAT D'ENTRETIEN-MAINTENANCE	28 035	1,25	22 369	1,09	5 666	25,33
61621000	ASSURANCE MBP-TRM	6 398	0,28	6 121	0,30	277	4,52
61623000	ASSURANCE VEHICULES	5 689	0,25	6 840	0,33	(1 151)	-16,83
61625000	ASSURANCE V.S.E.	959	0,04	1 007	0,05	(48)	-4,73
61628000	ASSURANCE CENTRES DE VACANCES	2 316	0,10	1 168	0,06	1 148	98,29
61680000	AUTRES ASSURANCES	3 547	0,16	3 212	0,16	334	10,41
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 069	0,05	1 132	0,06	(63)	-5,60
61835000	VISITES EDUCATIVES	3 161	0,14	2 608	0,13	552	21,17
61840000	ABONNEMENT TELE			198	0,01	(198)	-100,00
61850000	COLLOQUE,REUNION,JOURNEE D'ETUDE			1 048	0,05	(1 048)	-100,00
61861000	FORMATION PERSONNEL SALARIE			1 686	0,08	(1 686)	-100,00
61863000	FORMATION SERVICE CIVIQUE	160	0,01			160	
61864000	FORMATION BENEVOLES	40				40	
61865000	FORMATION PERSONNEL ANIMATION	4 080	0,18	2 591	0,13	1 489	57,47
61880000	REMB FRAIS AUX ASSOCIATIONS	178	0,01			178	
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	18 812	0,84	18 331	0,90	481	2,63
62250000	HONORAIRES DIVERS	6 304	0,28	5 160	0,25	1 144	22,16
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	11 685	0,52	9 296	0,45	2 389	25,69
62340000	RECOMPENSES,MEDAILLES,COUPES,CAD	805	0,04	574	0,03	231	40,25
62360000	PUBLICITE,PUBLICATIONS,RELATIONS PU	3 671	0,16	4 187	0,20	(516)	-12,32
62410000	FRAIS DE PORT			64		(64)	-100,00
62420000	TRANSPORTS	66 395	2,95	47 155	2,31	19 240	40,80
62480000	TRANSPORTS DIVERS			925	0,05	(925)	-100,00
62510000	DEPLACT.PERSONNEL SALARIE	1 194	0,05	1 929	0,09	(735)	-38,11
62515000	DEPLACT.PERSONNEL ANIM.	7 009	0,31	9 234	0,45	(2 225)	-24,10
62515500	FRAIS CONVOYAGE	1 492	0,07	8 828	0,43	(7 336)	-83,10
62516000	DEPLT PERSONNE EXT.	316	0,01	252	0,01	64	25,40
62518000	DEPLACEMENT DETACHES MAD	1 144	0,05	767	0,04	377	49,18
62518500	DEPLT BENEVOLES,STAGIAIRES,SERV.CIV	550	0,02	2 625	0,13	(2 076)	-79,06
62520000	DEPLACEMENTS POUR FORMATION			266	0,01	(266)	-100,00
62560000	MISSIONS	975	0,04			975	
62570000	RECEPTIONS REUNIONS A G	173	0,01	1 351	0,07	(1 178)	-87,19
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	3 224	0,14	5 719	0,28	(2 495)	-43,63
62630000	TELEPHONE	9 486	0,42	9 484	0,46	2	0,02
62640000	INTERNET	938	0,04	1 211	0,06	(273)	-22,56
62700000	FRAIS SERVICES BANCAIRES	1 054	0,05	1 304	0,06	(249)	-19,13
62800000	CHARGES EXTERNES DIVERSES	1 476	0,07	1 705	0,08	(229)	-13,43
62810000	CONTRIBUTION URFOL	2 671	0,12	762	0,04	1 909	250,71
62811100	AFFILIATIONS NATIONALES	5 758	0,26	4 545	0,22	1 214	26,71
62811200	CARTES CONFEDERALES	1 760	0,08	1 581	0,08	179	11,32
62811300	LICENCES UFOLEP	6 888	0,31	5 813	0,28	1 074	18,48
62811400	LICENCES USEP	7 387	0,33	4 860	0,24	2 527	51,99
62811500	APAC TGA	2 905	0,13	2 961	0,14	(55)	-1,87
62811600	APAC GAP	6 665	0,30	5 107	0,25	1 558	30,51
62811700	APAC TLE	1 291	0,06	1 296	0,06	(5)	-0,40
62811900	APAC RC ORGANISATEUR VOYAGES	28		37		(10)	-26,09
62815000	CONTRIBUTION COOPERATIVE VAC.	7 120	0,32	5 120	0,25	2 000	39,06
62821000	COTISATIONS NATIONALES	150	0,01	2 212	0,11	(2 062)	-93,22
62822000	COTISATIONS REGION	443	0,02	3 126	0,15	(2 683)	-85,82
62823000	AUTRES COTISATIONS	1 600	0,07	1 469	0,07	131	8,95
62824000	DROITS D'INSCRIPTION,D'ENGAGEMENT	720	0,03	(58)		778	N/S
62840000	FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	49		49			
62850000	BLANCHISSAGE	17 675	0,79	14 790	0,72	2 886	19,51
62860000	RESTAURATION	27 427	1,22	16 436	0,80	10 991	66,88
62890000	SPECTACLES			500	0,02	(500)	-100,00
62895000	AUTRES PRESTATIONS			667	0,03	(667)	-100,00
62895500	AUTRES PRESTATIONS TVA			158	0,01	(158)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		69 283	3,08	66 726	3,27	2 557	3,83

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63110000	TAXES SUR SALAIRES	41 927	1,87	40 164	1,97	1 763	4,39
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	355	0,02	347	0,02	7	2,12
63330000	PARTICIP.FORMATION PROFESSIONNELLE	10 680	0,48	10 684	0,52	(4)	-0,04
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	979	0,04	907	0,04	72	7,94
63512000	TAXES FONCIERES	10 761	0,48	9 876	0,48	885	8,96
63513000	TAXES SUR LOCAUX	1 891	0,08	2 057	0,10	(166)	-8,07
63530000	ORDURES MENAGERES	2 690	0,12	2 690	0,13		
Salaires et traitements		576 246	25,63	604 187	29,57	(27 942)	-4,62
64111000	SALAIRES	563 898	25,09	597 187	29,23	(33 289)	-5,57
64113000	INDEMNITES STAGIAIRES	9 982	0,44			9 982	
64120000	PROVISION CONGES PAYES	2 365	0,11	(30 744)	-1,50	33 109	107,69
64140000	INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE			37 555	1,84	(37 555)	-100,00
64145000	VERSEMENT SANTE			189	0,01	(189)	-100,00
Charges sociales		216 349	9,62	210 608	10,31	5 741	2,73
64510000	COTISATIONS URSSAF	112 972	5,03	122 022	5,97	(9 049)	-7,42
64520000	COTISATION MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	4 824	0,21	4 536	0,22	288	6,35
64530000	COTISATIONS CHORUM MEDERIC	26 517	1,18	29 690	1,45	(3 173)	-10,69
64536000	COTISATIONS AXA	307	0,01	282	0,01	24	8,54
64566000	COTISATIONS PENSION CIVILE	64 884	2,89	62 815	3,07	2 069	3,29
64567000	COTISATIONS RAFFP	744	0,03	744	0,04		
64582000	PROVISION CHARGES SOC./CONGES PA	1 898	0,08	(13 250)	-0,65	15 148	114,32
64740000	VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	2 395	0,11	2 211	0,11	184	8,33
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 728	0,08	1 848	0,09	(120)	-6,49
64750500	MEDECINE DU TRAVAIL TVA	80		77		3	3,90
64810000	FRAIS DE PERSONNEL TRANSFERE			(368)	-0,02	368	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio		29 194	1,30	34 009	1,66	(4 815)	-14,16
68110000	DOTATION AMORTISSEMT IMMOBILIS	29 194	1,30	34 009	1,66	(4 815)	-14,16
Dotations aux provisions		3 928	0,17			3 928	
68150000	DOTATION PROVISION PASSIF SOCI	3 928	0,17			3 928	
Autres charges		115 287	5,13	3		115 283	N/S
65800000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	373	0,02	3		370	N/S
65820000	SERVICE CIVIQUE	1 347	0,06			1 347	
65880000	CHARGES INFRASTRUCTURES	113 566	5,05			113 566	
Résultat d'exploitation		(100 141)	-4,45	(145 225)	-7,11	45 084	31,04
Total des produits financiers		4 418	0,20	1 287	0,06	3 130	243,12
Autres intérêts et produits assimilés		4 418	0,20	1 287	0,06	3 130	243,12
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 418	0,20	1 287	0,06	3 130	243,12
Total des charges financières		733	0,03	481	0,02	252	52,53
Intérêts et charges assimilées		733	0,03	481	0,02	252	52,53
66100000	INTERETS DES EMPRUNTS	733	0,03	481	0,02	252	52,53
Résultat financier		3 685	0,16	807	0,04	2 878	356,64
Résultat courant avant impôts		(96 457)	-4,29	(144 418)	-7,07	47 962	33,21
Total des produits exceptionnels		2 026	0,09	1 924	0,09	102	5,29

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	905	0,04	3		902	N/S
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	905	0,04	3		902	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 120	0,05	1 921	0,09	(800)	-41,67
77700000 PROFIT SUBVENTION EQUIPEMT	1 120	0,05	1 921	0,09	(800)	-41,67
Total des charges exceptionnelles	3 555	0,16	670	0,03	2 886	430,96
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 450	0,15	376	0,02	3 074	817,56
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP.GESTION	2 032	0,09	50		1 982	N/S
67120000 PENALITES AMENDES			135	0,01	(135)	-100,00
67180000 PERTE SUR REGLT	665	0,03	191	0,01	474	248,00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	753	0,03			753	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et	105		294	0,01	(188)	-64,21
68710000 DOTATION MISE AU REBUT	105		294	0,01	(188)	-64,21
Résultat exceptionnel	(1 529)	-0,07	1 254	0,06	(2 784)	-221,91
Excédent ou déficit de l'exercice	(97 986)	-4,36	(143 164)	-7,01	45 178	31,56
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **568 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 254 362** euros et un total **charges** de **2 352 347** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-97 986** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétroactif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat. Conformément à l'article 611-1 du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC n°2014-03), les reclassements opérés ont été portés au compte « report à nouveau ».

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G et règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Objet social, nature et périmètre des missions sociales

Contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. Elle fédère et rassemble des personnes morales et des membres animés du même esprit. Mouvement d'éducation populaire, elle invite les femmes et les hommes à débattre et agir afin de permettre à chacun de comprendre la société où il vit, de s'y exprimer et d'agir en citoyen afin de favoriser à tous les niveaux politiques le développement d'une vie démocratique laïque, soucieuse de justice sociale et attachée à la paix.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevet	07 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'association n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières et valeur mobilière de placement

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Titres de participation : Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable

Stocks et en cours

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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		35 058	35 058
TOTAL		35 058	35 058

Commentaires:

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" comptabilisé en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 35 058 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 4 %
- Méthode de calcul : Rétrospective
- Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TG 05
- Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Information complémentaire : Détail des subventions octroyées sur l'exercice

Subventions de fonctionnements	
Autorités administratives versantes	Montant
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU CANTAL	26 000,00
MAIRIES - COMMUNES	17 110,00
SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226,00
ORGANISMES DIVERS	13 506,00
DRAJES	2 000,00
Total	204 842,00

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 112					30 112
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 112					30 112
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	38 369					38 369
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	26 643					26 643
	Instal technique, matériel outillage industriels	316 818		42 743		33 777	325 784
	Instal., agencement, aménagement divers	131 006				2 283	128 722
	Matériel de transport	8 010					8 010
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	191 555		20 224		7 653	204 126
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	712 400		62 967		43 714	731 654
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			72			72
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 736					2 736
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 736		72			2 808
TOTAL		745 248		63 039		43 714	764 574

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	29 632	347		29 979
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 632	347		29 979
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	26 017	887		26 904
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	18 651	1 724		20 375
	Instal technique, matériel outillage industriels	294 731	13 163	33 777	274 117
	Autres instal., agencement, aménagement divers	94 705	7 512	2 283	99 934
	Matériel de transport	7 921	89		8 010
	Matériel de bureau, mobilier	178 311	5 578	7 206	176 682
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		620 337	28 952	43 267	606 022
TOTAL		649 969	29 299	43 267	636 001

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	31 130	3 928		35 058
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 130	3 928		35 058
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 654			9 654
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 654			9 654
TOTAL GENERAL		40 784	3 928		44 712

Dont dotations
et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 928

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 736	2 736	
	Clients douteux ou litigieux	9 654	9 654	
	Autres créances clients	82 629	82 629	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 294	2 294	
	Charges constatées d'avance	37 745	37 745	
	TOTAL DES CREANCES	135 058	135 058	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	158 563	40 735	117 828	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 940	42 940		
	Personnel et comptes rattachés	51 440	51 440		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 263	62 263		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	249	249		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 886	6 886		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 935	1 935		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
	TOTAL DES DETTES	331 776	213 949	117 828	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		58 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 796			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	47 401			47 401
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	152			152
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 978			4 978
Report à nouveau	55 880	(143 164)		(87 283)
Résultat de l'exercice	(143 164)	143 164		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 120		1 120	
Provisions réglementées				
TOTAL	(33 631)		1 120	(34 752)

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties PGE - PRET GARANTI PAR L'ETAT			90 382
			90 382
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR		35 058	
		35 058	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		35 058	90 382
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	37 745	8 445	29 300	346,9
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	37 745	8 445	29 300	346,9

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	139		139	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 961	7 586	(626)	-8,25
Dettes fiscales et sociales	70 136	65 688	4 448	6,77
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		2 664	(2 664)	100,0
TOTAL	77 235	75 938	1 297	1,71

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	49 895	40 820	9 075	22,23
Autres créances	2 294	13 865	(11 571)	-83,45
TOTAL	52 189	54 685	(2 496)	-4,56

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	7 500	7 500		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	7 500	7 500		



DOSSIER DE GESTION

COMPTE DE RESULTATS 2023 SECTORISES

	Secteur non Taxable Vie Fédérative	Secteur non Taxable Culturel	Secteur Taxable Couleurs Cantal	Secteur non Taxable Fest. Exp Enf.	Secteur non Taxable USEP	Secteur non Taxable UFOLEP	Secteur non Taxable Lioran	Secteur non Taxable Vacances	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION									
-Production Vendue (biens)	2 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 100,00 €
-Production Vendue (services)	0,00 €	1 298,00 €	29 960,00 €	5 303,00 €	0,00 €	6 224,25 €	1 192 047,12 €	759 579,98 €	1 994 412,35 €
-Chiffres d'affaires net	2 600,00 €	1 298,00 €	29 960,00 €	5 303,00 €	1 500,00 €	6 224,25 €	1 192 047,12 €	759 579,98 €	1 998 512,35 €
-Reprise/amort.et prov., Transfert de charges	146 180,65 €	0,00 €	-2,18 €	0,00 €	-4 100,12 €	-4 904,26 €	8 690,44 €	-2 560,34 €	143 304,19 €
-Autres produits	3 689,28 €	0,00 €	0,00 €	-1,31 €	29 539,60 €	40 073,67 €	0,00 €	777,50 €	74 078,74 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	152 469,93 €	1 298,00 €	29 957,82 €	5 301,69 €	26 939,48 €	41 393,66 €	1 200 737,56 €	757 797,14 €	2 215 895,28 €
CHARGES D'EXPLOITATION									
- Achats Marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €	0,00 €	293 713,20 €	18 402,03 €	312 265,23 €
- Variation de Stock	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-834,05 €	0,00 €	-834,05 €
- Autres Approvisionnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Autres Achats et Charges Externes	112 387,20 €	978,17 €	16 331,72 €	586,68 €	16 252,53 €	16 788,90 €	510 065,53 €	526 122,03 €	1 199 512,76 €
- Impôts et Taxes	9 103,96 €	43,86 €	1 727,00 €	187,36 €	4 417,06 €	2 353,67 €	41 430,51 €	10 019,65 €	69 283,07 €
- Salaires et Traitements	49 073,88 €	2 667,94 €	33 763,03 €	6 197,50 €	37 385,76 €	19 534,52 €	281 950,13 €	147 128,85 €	577 701,61 €
- Charges Sociales	18 806,84 €	2 573,40 €	31 675,26 €	5 462,41 €	22 861,64 €	11 875,79 €	87 325,19 €	34 312,58 €	214 893,11 €
- Dotations aux Amortissements	4 922,20 €	0,00 €	1 685,52 €	0,00 €	901,21 €	0,00 €	20 924,04 €	866,08 €	29 299,05 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 125,00 €	0,00 €	2 125,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Dotations aux Provisions	1 803,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 803,00 €
- Autres Charges	14 713,51 €	2 717,90 €	13 169,07 €	1 517,72 €	15 739,13 €	14 015,27 €	25 232,36 €	28 181,90 €	115 286,86 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	210 810,59 €	8 981,27 €	98 351,60 €	13 951,67 €	97 707,33 €	64 568,15 €	1 261 931,91 €	765 033,12 €	2 521 335,64 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 340,66 €	-7 683,27 €	-68 393,78 €	-8 649,98 €	-70 767,85 €	-23 174,49 €	-61 194,35 €	-7 235,98 €	-305 440,36 €
-Produits Financiers	4 417,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 417,58 €
-Intérêts et Charges Financières	615,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	117,87 €	0,00 €	733,06 €
RESULTAT FINANCIER	3 802,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-117,87 €	0,00 €	3 684,52 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-54 538,27 €	-7 683,27 €	-68 393,78 €	-8 649,98 €	-70 767,85 €	-23 174,49 €	-61 312,22 €	-7 235,98 €	-301 755,84 €
-Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 931,07 €	0,00 €	1,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 074,93 €	3 007,12 €
-Produits Exceptionnels sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	2 279,85 €	0,00 €	0,27 €	0,00 €	429,00 €	27,96 €	985,24 €	357,61 €	4 079,93 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-348,78 €	0,00 €	0,85 €	0,00 €	-429,00 €	-27,96 €	-985,24 €	717,32 €	-1 072,81 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-54 887,05 €	-7 683,27 €	-68 392,93 €	-8 649,98 €	-71 196,85 €	-23 202,45 €	-62 297,46 €	-6 518,66 €	-302 828,65 €
-Subventions d'exploitation	52 224,95 €	3 868,86 €	29 849,04 €	5 474,05 €	64 447,75 €	26 473,52 €	6 711,77 €	15 792,41 €	204 842,35 €
- Aide COVID	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-2 662,10 €	-3 814,41 €	-38 543,89 €	-3 175,93 €	-6 749,10 €	3 271,07 €	-55 585,69 €	9 273,75 €	-97 986,30 €
-IMPÔT SUR LES BENEFICES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BENEFICE OU PERTE	-2 662,10 €	-3 814,41 €	-38 543,89 €	-3 175,93 €	-6 749,10 €	3 271,07 €	-55 585,69 €	9 273,75 €	-97 986,30 €

RESULTATS SECTEURS NON TAXABLES	-2 662,10 €	-3 814,41 €	-38 543,89 €	-3 175,93 €	-6 749,10 €	3 271,07 €	-55 585,69 €	9 273,75 €	-97 986,30 €
---------------------------------	-------------	-------------	--------------	-------------	-------------	------------	--------------	------------	--------------

COMPTE DE RESULTAT 2023 VIE FEDERATIVE

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	2 600,00 €	2 775,50 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET		2 775,50 €
- Reprise/amort.et prov., Transfert de charge	146 180,65 €	132 093,85 €
- Autres Produits	3 689,28 €	4 643,20 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	152 469,93 €	139 512,55 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	112 387,20 €	113 161,30 €
- Impôts et Taxes	9 103,96 €	9 278,10 €
- Salaires et Traitements	49 073,88 €	82 929,18 €
- Charges Sociales	18 806,84 €	35 237,47 €
- Dotations aux Amortissements	4 922,20 €	5 942,39 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions	1 803,00 €	
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle		
- Autres Charges	14 713,51 €	13 226,69 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	210 810,59 €	259 775,13 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 340,66 €	-120 262,58 €
- Produits Financiers	4 417,58 €	1 287,47 €
- Intérêts et Charges Financières	615,19 €	480,60 €
RESULTAT FINANCIER	3 802,39 €	806,87 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-54 538,27 €	-119 455,71 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 931,07 €	0,01 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	2 279,85 €	49,47 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-348,78 €	-49,46 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-54 887,05 €	-119 505,17 €
- Subventions d'exploitation	52 224,95 €	50 308,54 €
- Aides COVID		0,00 €
BENEFICE OU PERTE	-2 662,10 €	-69 196,63 €

COMpte DE RESULTAT 2023 COULEURS CANTAL

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	29 960,00 €	38 430,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	29 960,00 €	38 430,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-2,18 €	1 405,40 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	29 957,82 €	39 835,40 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	16 331,72 €	23 132,26 €
- Impôts et Taxes	1 727,00 €	1 663,97 €
- Salaires et Traitements	33 763,03 €	30 831,09 €
- Charges Sociales	31 675,26 €	25 806,50 €
- Dotations aux Amortissements	1 685,52 €	2 442,31 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	13 169,07 €	10 338,10 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	98 351,60 €	94 214,23 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-68 393,78 €	-54 378,83 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-68 393,78 €	-54 378,83 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1,12 €	0,73 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	0,27 €	0,49 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,85 €	0,24 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-68 392,93 €	-54 378,59 €
- Subventions d'exploitation	29 849,04 €	29 849,03 €
AIDES COVID		
RESULTAT AVANT IMPÔT	-38 543,89 €	-24 529,56 €
- IMPOT SUR LES BENEFICES		
BENEFICE OU PERTE	-38 543,89 €	-24 529,56 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 FESTIVAL EXPRESSION ENFANTINE

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	5 303,00 €	3 306,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	5 303,00 €	3 306,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		843,24 €
- Autres Produits	-1,31 €	91,00 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	5 301,69 €	4 240,24 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	586,68 €	543,80 €
- Impôts et Taxes	187,36 €	231,06 €
- Salaires et Traitements	6 197,50 €	5 825,61 €
- Charges Sociales	5 462,41 €	4 659,54 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	1 517,72 €	3 441,52 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	13 951,67 €	14 701,53 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 649,98 €	-10 461,29 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-8 649,98 €	-10 461,29 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-8 649,98 €	-10 461,29 €
- Subventions d'exploitation	5 474,05 €	3 225,47 €
BENEFICE OU PERTE	-3 175,93 €	-7 235,82 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 GENERAL CULTUREL

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	1 298,00 €	0,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 298,00 €	0,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 298,00 €	0,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	978,17 €	318,35 €
- Impôts et Taxes	43,86 €	42,84 €
- Salaires et Traitements	2 667,94 €	2 414,75 €
- Charges Sociales	2 573,40 €	2 062,15 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	2 717,90 €	1 293,00 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 981,27 €	6 131,09 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 683,27 €	-6 131,09 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-7 683,27 €	-6 131,09 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-7 683,27 €	-6 131,09 €
- Subventions d'exploitation	3 868,86 €	3 225,47 €
BENEFICE OU PERTE	-3 814,41 €	-2 905,62 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 USEP

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	1 500,00 €	1 496,00 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 500,00 €	1 496,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-4 100,12 €	-347,12 €
- Autres Produits	29 539,60 €	23 933,19 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	26 939,48 €	25 082,07 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	150,00 €	213,52 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	16 252,53 €	14 015,61 €
- Impôts et Taxes	4 417,06 €	4 145,36 €
- Salaires et Traitements	37 385,76 €	34 523,77 €
- Charges Sociales	22 861,64 €	19 640,95 €
- Dotations aux Amortissements	901,21 €	1 447,78 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	15 739,13 €	12 165,29 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	97 707,33 €	86 152,28 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-70 767,85 €	-61 070,21 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-70 767,85 €	-61 070,21 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		2,46 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	429,00 €	
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-429,00 €	2,46 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-71 196,85 €	-61 067,75 €
- Subventions d'exploitation	64 447,75 €	55 899,14 €
BENEFICE OU PERTE	-6 749,10 €	-5 168,61 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 UFOLEP

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		3 490,28 €
- Production Vendue (services)	6 224,25 €	
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	6 224,25 €	3 490,28 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-4 904,26 €	-847,81 €
- Autres Produits	40 073,67 €	35 027,21 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	41 393,66 €	37 669,68 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	16 788,90 €	13 061,48 €
- Impôts et Taxes	2 353,67 €	2 273,81 €
- Salaires et Traitements	19 534,52 €	19 206,12 €
- Charges Sociales	11 875,79 €	10 264,60 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	14 015,27 €	10 643,73 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	64 568,15 €	55 449,74 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 174,49 €	-17 780,06 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-23 174,49 €	-17 780,06 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	27,96 €	
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		0,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-27,96 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-23 202,45 €	-17 780,06 €
Subventions d'exploitation	26 473,52 €	26 182,48 €
BENEFICE OU PERTE	3 271,07 €	8 402,42 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 LE LIORAN

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	1 192 047,12 €	1 000 488,55 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 192 047,12 €	1 000 488,55 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	8 690,44 €	18 567,12 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 200 737,56 €	1 019 055,67 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	293 713,20 €	226 318,72 €
- Variation de Stock	-834,05 €	2 838,50 €
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	510 065,53 €	427 597,67 €
- Impôts et Taxes	41 430,51 €	36 543,15 €
- Salaires et Traitements	281 950,13 €	237 995,42 €
- Charges Sociales	87 325,19 €	65 310,38 €
- Dotations aux Amortissements	20 924,04 €	24 048,73 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	2 125,00 €	
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	25 232,36 €	26 944,53 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 261 931,91 €	1 047 597,10 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-61 194,35 €	-28 541,43 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières	117,87 €	
RESULTAT FINANCIER	-117,87 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-61 312,22 €	-28 541,43 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	985,24 €	120,58 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-985,24 €	-120,58 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-62 297,46 €	-28 662,01 €
- Subventions d'exploitation	6 711,77 €	6 901,87 €
AIDES COVID		
BENEFICE OU PERTE	-55 585,69 €	-21 760,14 €

COMPTE DE RESULTAT 2023 SECTEUR VACANCES

	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	759 579,98 €	797 962,77 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	759 579,98 €	797 962,77 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-2 560,34 €	19 660,93 €
- Autres Produits	777,50 €	1 775,10 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	757 797,14 €	819 398,80 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	18 402,03 €	8 231,76 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	526 122,03 €	581 134,89 €
- Impôts et Taxes	10 019,65 €	12 547,29 €
- Salaires et Traitements	147 128,85 €	190 461,43 €
- Charges Sociales	34 312,58 €	47 992,56 €
- Dotations aux Amortissements	866,08 €	537,06 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	28 181,90 €	29 926,10 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	765 033,12 €	870 831,09 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 235,98 €	-51 432,29 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-7 235,98 €	-51 432,29 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 074,93 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	357,61 €	205,46 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	717,32 €	-205,46 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-6 518,66 €	-51 637,75 €
- Subventions d'exploitation	15 792,41 €	30 868,00 €
Aides covid		
BENEFICE OU PERTE	9 273,75 €	-20 769,75 €

RESULTATS 2023 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2022

	RESULTAT 2023		RESULTAT 2022		VARIATION		UFO 2022	UFO 2021
	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO		
Secteur général	- 2 662,10 €	- 102 630,64 €	- 69 196,63 €	- 163 948,90 €	66 534,53 €	61 318,26 €	- 99 968,54 €	- 94 752,27 €
Festival Express° Enfantine	- 3 175,93 €	- 1 658,21 €	- 7 235,82 €	- 3 794,30 €	4 059,89 €	2 136,09 €	1 517,72 €	3 441,52 €
Culturel	- 3 814,41 €	- 1 096,51 €	- 2 905,62 €	- 1 612,62 €	- 908,79 €	516,11 €	2 717,90 €	1 293,00 €
Couleurs Cantal	- 38 543,89 €	- 25 374,82 €	- 24 529,56 €	- 14 191,46 €	- 14 014,33 €	- 11 183,36 €	13 169,07 €	10 338,10 €
USEP	- 6 749,10 €	7 642,97 €	- 5 168,61 €	6 996,68 €	- 1 580,49 €	646,29 €	14 392,07 €	12 165,29 €
UFOLEP	3 271,07 €	17 286,34 €	8 402,42 €	19 046,15 €	- 5 131,35 €	- 1 759,81 €	14 015,27 €	10 643,73 €
Le Lioran	- 55 585,69 €	- 29 815,35 €	- 21 760,14 €	5 184,39 €	33 825,55 €	- 34 999,74 €	25 770,34 €	26 944,53 €
Activités vacances	9 273,75 €	37 659,92 €	- 20 769,75 €	9 156,35 €	30 043,50 €	28 503,57 €	28 386,17 €	29 926,10 €
TOTAL	- 97 986,30 €	- 97 986,30 €	- 143 163,71 €	- 143 163,71 €	45 177,41 €	45 177,41 €	- €	- €

RESULTATS COMPARES

	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017	RESULTAT 2016
Secteur général	- 2 662,10 €	- 69 196,63 €	- 43 501,08 €	- 3 316,07 €	- 36 900,07 €	- 30 354,45 €	4 184,02 €	67 024,15 €
Festival Express° Enfantine	- 3 175,93 €	- 7 235,82 €	- 12 635,33 €	- 7 985,94 €	- 9 176,52 €	- 8 940,61 €	- 6 856,97 €	- 6 478,29 €
Culturel	- 3 814,41 €	- 2 905,62 €	- 1 112,08 €	910,10 €	- 1 900,88 €	- 4 775,66 €	- 4 730,70 €	- 4 085,28 €
Couleurs Cantal	- 38 543,89 €	- 24 529,56 €	- 33 476,97 €	- 12 360,51 €	- 12 289,83 €	- 20 918,16 €	- 15 080,23 €	- 9 467,16 €
USEP	- 6 749,10 €	- 5 168,61 €	3 289,58 €	- 8 206,84 €	- 8 253,31 €	- 7 009,80 €	794,69 €	4 467,88 €
USEP LASCELLES		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 2 755,76 €
UFOLEP	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €	11 260,83 €	- 3 381,63 €	- 2 228,02 €	- 8 154,26 €
Le Lioran	- 55 585,69 €	- 21 760,14 €	19 910,07 €	- 50 881,65 €	95 192,40 €	92 659,31 €	61 891,67 €	33 181,77 €
Activités vacances	9 273,75 €	- 20 769,75 €	48 793,37 €	- 2 223,89 €	26 964,65 €	13 189,26 €	13 386,23 €	- 532,07 €
TOTAL	- 97 986,30 €	-143 163,71 €	4 694,16 €	- 75 962,40 €	64 897,27 €	30 468,26 €	49 771,31 €	73 200,98 €

RESULTAT 2023 PAR SECTEURS COMPARAISON AVEC 2022

	C.A. 2023	C.A. 2022	VARIATION	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022	VARIATION
<i>Secteur général</i>	2 600 €	2 776 €	-176 €		- 69 196,63 €	69 197 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	5 303 €	3 306 €	1 997 €		- 7 235,82 €	7 236 €
<i>Culturel</i>	1 298 €	0 €	1 298 €		- 2 905,62 €	2 906 €
<i>Couleurs Cantal</i>	29 960 €	38 430 €	-8 470 €		- 24 529,56 €	24 530 €
<i>USEP</i>	1 500 €	1 496 €	4 €		- 5 168,61 €	5 169 €
<i>UFOLEP</i>	6 224 €	3 490 €	2 734 €		8 402,42 €	-8 402 €
<i>Le Lioran</i>	1 192 047 €	1 000 489 €	191 558 €		- 21 760,14 €	21 760 €
<i>Activités vacances</i>	759 580 €	797 963 €	-38 383 €		- 20 769,75 €	20 770 €
TOTAL	1 998 512 €	1 847 949 €	150 563 €	0 €	-143 164 €	143 164 €

RESULTATS 2023 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2022

	PRODUITS 2023	PRODUITS 2022	VARIATION	SUBVENT° 2023	SUBVENT° 2022	VARIATION	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022	VARIATION
Secteur général	152 470 €	139 513 €	12 957 €	52 225 €	50 309 €	1 916 €	-2 662 €	-69 197 €	66 535 €
Festival Express° Enfantine	5 302 €	4 240 €	1 061 €	5 474 €	3 225 €	2 249 €	-3 176 €	-7 236 €	4 060 €
Culturel	1 298 €	0 €	1 298 €	3 869 €	3 225 €	643 €	-3 814 €	-2 906 €	-909 €
Couleurs Cantal	29 958 €	39 835 €	-9 878 €	29 849 €	29 849 €	0 €	-38 544 €	-24 530 €	-14 014 €
USEP	26 939 €	25 082 €	1 857 €	64 448 €	55 899 €	8 549 €	-6 749 €	-5 169 €	-1 580 €
UFOLEP	41 394 €	37 670 €	3 724 €	26 474 €	26 182 €	291 €	3 271 €	8 402 €	-5 131 €
Le Lioran	1 200 738 €	1 019 056 €	181 682 €	6 712 €	6 902 €	-190 €	-55 586 €	-21 760 €	-33 826 €
Activités vacances	757 797 €	819 399 €	-61 602 €	15 792 €	30 868 €	-15 076 €	9 274 €	-20 770 €	30 044 €
TOTAL	2 215 895 €	2 084 794 €	131 101 €	204 842 €	206 460 €	-1 618 €	-97 986 €	-143 164 €	45 177 €

RATIOS FINANCIERS

	2020	2021	2022	2023
Capitaux propres	110 207,00 €	111 453,00 €	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €
Capitaux permanents	110 207,00 €	111 453,00 €	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €
Dettes	460 835,00 €	679 624,00 €	585 174,00 €	666 384,00 €
Total bilan	626 673,00 €	853 023,00 €	582 673,00 €	568 705,00 €
Actif net immobilisé	143 652,00 €	112 493,00 €	95 279,00 €	128 573,00 €

AUTONOMIE FINANCIERE

<u>Capitaux propres</u> <u>Total du bilan</u>	17,59%	13,07%	-5,77%	-23,34%
--	---------------	---------------	---------------	----------------

Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le financement de l'entreprise.

<u>Capitaux propres</u> <u>Capitaux permanents</u>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
---	----------------	----------------	----------------	----------------

Ce ratio fait apparaître l'importance des fonds propres par rapport à l'ensemble des capitaux à long et moyen terme dont dispose l'entreprise. Il est souhaitable qu'il soit supérieur à 40%.

<u>Capitaux permanents</u> <u>Total du bilan</u>	17,59%	13,07%	-5,77%	-23,34%
---	---------------	---------------	---------------	----------------

Ce ratio nous donne la permanence du financement. Une valeur élevée indique que l'entreprise est solide quant à ses moyens de financement.

<u>Capitaux propres</u> <u>Total des dettes</u>	0,24	0,16	- 0,06	- 0,20
--	-------------	-------------	---------------	---------------

Ce ratio indique le degré d'indépendance de l'entreprise envers ses différents dispensateurs de ressources. Un ratio de 1 signifie que l'entreprise a autant de ressources propres que de ressources empruntées. Un ratio de 0,25 représente un minimum en dessous duquel il ne faut pas descendre: il signifie que les capitaux propres représentent le cinquième du total du bilan.

FINANCEMENT DES IMMOBILISATIONS

<u>Capitaux permanents</u> <u>Actif net immobilisé</u>	0,77	0,99	-0,35	-1,03
---	-------------	-------------	--------------	--------------

Ce ratio indique dans quelles mesures les valeurs immobilisées nettes sont financées par le total des capitaux propres et des dettes à plus d'un an. Un ratio supérieur à 1 traduit une situation financière équilibrée. Un ratio inférieur à 1 révèle que l'entreprise finance une partie de ses immobilisations à l'aide de ressources à court terme.

SEJOURS UFOLEP

UFOLEP	2023	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Nationaux Natation</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Ufolep Evènements</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Secteur général</i>	17 286,34 €	19 046,15 €	- € 33 026,10 €	17 666,37 €	- € 21 714,27 €	- € 7 898,04 €
<i>Résultat avant UFO</i>	17 286,34 €	19 046,15 €	33 026,10 €	17 666,37 €	21 714,27 €	7 898,04 €
<i>UFO secteur général UFOLEP</i>	- 14 015,27 €	- 10 643,73 €	- 9 599,50 €	- 9 563,97 €	- 10 453,44 €	- 11 279,67 €
<i>Résultat après UFO</i>	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €	11 260,83 €	- 3 381,63 €

RESULTATS CENTRES DE VACANCES

VACANCES	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Divers Vacances						
4001 Colo Camps Extérieurs	-	2 715,06 €	501,30 €	48,00 €	224,72 €	5 217,65 €
4002 Séjours Voyages FAL 15	22 116,89 €	11 257,62 €	2 972,94 €	219,16 €	8 867,73 €	7 777,49 €
4200 Colo Lioran Hiver	3 687,86 €	3 171,57 €		8 757,53 €	5 012,34 €	9 906,28 €
4202 Colo Lioran Eté	15 914,26 €	1 668,05 €	21 587,87 €	733,09 €	19 286,15 €	23 934,34 €
4203 Colo Lioran Automne	1 648,26 €	7 878,55 €	415,83 €	3 314,83 €	1 903,11 €	2 355,18 €
4230 Le Rouget Eté	3 784,07 €	162,62 €	16 975,43 €	132,23 €	9 731,27 €	5 879,41 €
4301 Nîmes Mini-Camps ALSH					- €	- €
4240 Le Rouget Printemps					- €	- €
Sous Total	47 151,34 €	5 666,25 €	41 450,77 €	12 844,38 €	45 025,32 €	55 070,35 €
CLSH						
4400 CLSH Murat		4 163,79 €	7 700,00 €	7 212,42 €	6 800,00 €	7 447,20 €
4401 CLSH Le Rouget		617,33 €	246,40 €	7 467,09 €	9 400,00 €	10 164,62 €
4403 ALSH Le Rouget Mercredis				1 721,96 €	1 100,00 €	1 070,26 €
4404 CLSH Massiac	-	2 524,63 €	7 700,00 €	7 963,28 €	6 800,00 €	6 577,79 €
4405 Club Jeunes Massiac						
4406 CLSH St Paul Des Landes						
4408 CLSH St Martin Valmeroux	681,00 €	1 387,42 €	6 829,00 €	8 689,84 €	6 473,00 €	6 027,71 €
4420 CLSH Maurs			2 219,80 €	8 316,65 €	9 400,00 €	7 509,28 €
4425 ALSH Maurs Mercredis				7 199,08 €	1 000,00 €	
4474 ALSH Allanche		8 030,53 €	6 500,00 €	4 715,28 €	6 230,00 €	
4475 CLSH Laroquebrou		125,49 €	105,60 €	6 455,15 €	5 393,48 €	5 937,91 €
4476 CLSH Ydes						
4477 CLSH La Ponétie					914,82 €	1 663,12 €
4478 RPE Laroquebrou				187,50 €	3 623,48 €	3 162,61 €
4410 Secteur Général ALSH et RPE	775,00 €	4 222,31 €	21 781,49 €	15 691,58 €	32 702,47 €	50 719,81 €
UFO Général ALSH et RPE	-	13 782,80 €	10 983,85 €	10 509,40 €	12 133,56 €	15 696,63 €
Sous Total	1 456,00 €	535,40 €	1 464,54 €	33 727,27 €	12 298,75 €	16 855,94 €
Séjours CAT						
4700 CAT Lioran Noël	18 099,74 €	1,16 €	3 729,25 €	13 097,59 €	21 562,83 €	10 368,98 €
4702 CAT Printemps	722,84 €	3 481,20 €	9 491,52 €	546,47 €	7 175,99 €	8 330,72 €
4703 CAT Eté Automne	54 389,17 €	39 581,84 €	62 520,85 €	392,02 €	26 059,96 €	29 610,07 €
4705 CAT Eté Arche	3 064,15 €	1 083,96 €	1 444,22 €	117,19 €	3 530,32 €	2 386,49 €
Sous Total	76 275,90 €	44 145,84 €	74 297,40 €	12 041,91 €	58 329,10 €	50 696,26 €
Stages BAFA						
4800 Stage BAFA Printemps Eté	3 954,09 €	2 967,54 €	5 112,53 €	3 399,51 €	2 549,42 €	6 452,37 €
4802 Stage BAFA Hiver	1 594,42 €	- €	233,39 €	735,30 €	3 118,31 €	1 338,59 €
4803 Stage BAFA Automne	2 281,75 €			4 065,49 €	2 637,36 €	4 955,50 €
Sous Total	7 830,26 €	2 967,54 €	4 879,14 €	6 729,70 €	8 305,09 €	12 746,46 €
	132 713,50 €	52 244,23 €	119 162,77 €	65 343,26 €	123 958,26 €	101 657,13 €
Secteur général vacances	- 95 257,85 €	- 56 870,68 €	- 57 248,80 €	- 55 037,72 €	- 82 609,69 €	- 70 524,74 €
UFO Général Vacances	- 28 181,90 €	- 16 143,30 €	- 13 120,60 €	- 12 529,43 €	- 14 383,92 €	- 17 943,13 €
	9 273,75 €	20 769,75 €	48 793,37 €	2 223,89 €	26 964,65 €	13 189,26 €