

LA VIE FAMILIALE

**La Bergerie
4 ROUTE DES VERGNES**

87230 DOURNAZAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2023

LA VIE FAMILIALE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2023

- Comptes Annuels clos le 31 décembre 2023 :

- . BILAN ACTIF-PASSIF
- . COMPTE DE RESULTAT
- . ANNEXE

LA VIE FAMILIALE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **LA VIE FAMILIALE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2023** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

LA VIE FAMILIALE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du **31 décembre 2023** et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



LA VIE FAMILIALE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LIMOGES, le 12/04/2024

Armelle LE PROVOST
Présidente
CABINET LE PROVOST
133 rue de Bellac
87100 LIMOGES
Siret 521 957 811 00032

Commissaire aux comptes

LA VIE FAMILIALE

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
Actif circulant	Constructions	2 403 328	121 059	2 282 268	757 296
	Inst. techniques, mat.out.industriels	338 179	158 500	179 678	224 047
	Immobilisations corporelles en cours				1 348 408
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 741 507	279 560	2 461 947	2 329 752
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	27 111		27 111	27 111
Actif circulant	Autres				
	TOTAL	27 111		27 111	27 111
	Total I	2 768 618	279 560	2 489 058	2 356 863
	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 399		1 399	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	356 561		356 561	142 957
	TOTAL	357 961		357 961	142 957
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	958 219		958 219	911 725
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	10 533		10 533	13 217
	TOTAL II	1 326 714		1 326 714	1 067 900
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	4 095 332	279 560	3 815 772	3 424 763
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

LA VIE FAMILIALE

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	677 535	678 235
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	677 535	678 235
	Report à nouveau	-63 744	-11 862
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-63 744	-11 862
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 524	-52 581
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	18 524	52 581
	Situation nette (sous-total)	632 315	613 791
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 501 860	952 323
	Provisions réglementées	138 228	146 163
	Total I	2 272 404	1 712 278
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	223 350	187 773
	Total II	223 350	187 773
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 105 226	1 158 490
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 404	35 298
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	173 172	237 531
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 212	93 383
	Autres dettes		6
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	1 320 016	1 524 710
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	3 815 772	3 424 763
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

LA VIE FAMILIALE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 845 350	1 745 222
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Charges d'exploitation	Mécénats	2 775	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	56 254	60 682
	Utilisations des fonds dédiés	1 215	
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 905 594	1 805 904
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	367 867	311 074
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	86 948	89 766
	Salaires et traitements	985 339	972 226
	Charges sociales	347 482	337 577
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	113 130	67 785
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	36 791	49 772
	Autres charges	9 388	10 305
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 946 949	1 838 508
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-41 355	-32 604

LA VIE FAMILIALE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 840	2 304
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 840	2 304
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	19 532	20 452
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	19 532	20 452
2. Résultat financier (III-IV)		-15 691	-18 148
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-57 046	-50 752
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	182 79 933 11 404	36 30 238 14 135
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	91 520	44 409
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	204 11 904 3 469	25 269 20 673
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	15 578	45 942
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		75 942	-1 532
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		371	297
Total des produits (I + III + V)		2 000 955	1 852 618
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 982 431	1 905 200
EXCÉDENT OU DÉFICIT		18 524	-52 581
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		18 524	52 581
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



La Vie Familiale

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2023**

Ce rapport contient 15 pages



Table des matières

1	Informations concernant l'association	1
1.1	Objet social et moyens mis en œuvre	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Événements principaux de l'exercice	2
2.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2.2.1	Présentation des comptes	3
2.2.2	Méthode Comptable	3
2.2.2.1	Méthode générale	3
2.2.2.2	Contributions volontaires en nature	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	Actif	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	5
3.1.3	Immobilisations financières	5
3.1.4	Créances	6
3.2	Passif	7
3.2.1	Fonds propres	7
3.2.2	Détermination du résultat effectif et administratif	8
3.2.3	Subventions d'investissements	8
3.2.4	Provisions règlementées	9
3.2.5	Provisions pour risques et charges	9
3.2.6	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	10
3.2.7	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	10
3.2.8	Etat des dettes	11
4	Informations relatives au compte de résultat	12
4.1	Ventilation des produits d'exploitation	12
4.2	Ventilation de l'effectif moyen	12
4.3	Contributions volontaires en nature	12
5	Autres informations	13
5.1	Honoraires des commissaires aux comptes	13
5.2	Engagements hors bilan	13



1 Informations concernant l'association

1.1 Objet social et moyens mis en œuvre

L'association a pour buts d'apporter l'aide, l'hébergement, l'éducation et les formations aux enfants et adolescents des deux sexes présentant des troubles du comportement liés à des carences familiales. Afin de permettre la réalisation de cet objet, l'Association, dans le cadre de la réglementation existante en la matière, créera tous établissements d'éducation en France et même à l'étranger, embauchera, emploiera tout personne, achètera et louera tous immeubles et objets mobiliers, et d'une manière générale, effectuera toutes opérations civiles, financières, mobilières et immobilières nécessaires à la réalisation de son objet.



2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

Mise en service des locaux ayant fait l'objet d'une réhabilitation pour un montant de 1599873 €.

Amortissement des subventions d'investissement obtenues pour la réalisation des travaux. Ces subventions sont respectivement de 700 000 € pour le Département de la Haute Vienne et 869 603 € pour le FEADER.

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

2.2.2 Méthode Comptable

2.2.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

2.2.2.2 Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement 2018-06, les contributions volontaires ont été recensées, valorisées.

Toutefois, le conseil d'administration a décidé de ne pas les comptabiliser en raison de leur caractère peu significatif.

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 219 093	1 605 639	83 225	2 741 507
Immobilisations financières	27 111			27 111
Immobilisations en cours	1 348 409		1 348 409	
TOTAL	2 594 613	1 605 639	1 431 633	2 768 618

3.1.1.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par :

Constructions : 1 599 873 €

Matériel et outillage : 1 605 €

Agencements :

Matériel de transport :

Matériel de bureau et informatique :

Mobilier : 4 045 €

Les principales sorties réalisées au cours de l'exercice sont représentées par :

Matériel et outillage : 4 115 €

Installations générales : 54 672 €

Matériel de bureau et informatique : 13 334 €

Mobilier : 11 110 €



3.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	237 750	113 131	71 320	279 560
Immobilisations financières	-	-	-	
TOTAL	237 750	113 131	71 320	279 560

3.1.2.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Installations techniques,	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 8 ans

3.1.3 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	27 111
Dépôts et cautionnements	



3.1.4 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	27 111		27 111
Autres			
Créances de l'actif circulant		-	
Créances clients et comptes rattachés	1 400	1 400	
Autres	350 606	350 606	
Charges constatées d'avance	10 533	10 533	
TOTAL	389 651	362 540	27 111
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	-		

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours



3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds propres statutaires				-
Fonds propres complémentaires				-
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				-
Réserves				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves pour projet de l'entité				-
Réserves				-
Autres	678 236		700	677 535
Report à nouveau	- 11 863		51 881	- 63 744
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	- 11 863		51 881	- 63 744
Excédents ou déficits	- 52 582	18 524	- 52 582	18 524
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	- 52 582	18 524	- 52 582	18 524



3.2.2 Détermination du résultat effectif et administratif

Libellés	Résultat comptable	Reprise résultat affecté à la réduction des charges d'exploitation	Reprise de déficit antérieur	Résultat effectif	Compensation des charges d'amortissement	Reprise résultat affecté au financement de mesures d'exploitation	Résultat compte administratif	Dont var.congés à neutraliser
Vie familiale	18 524,10			18 524,10			18 524,10	-1 071,70
Total établissement sous gestion contrôlée	18 524,10	0,00	0,00	18 524,10	0,00	0,00	18 524,10	-1 071,70
Total activité sous gestion propre	0,00							
Total	18 524,10	0,00	0,00	18 524,10	0,00	0,00	18 524,10	-1 071,70

3.2.3 Subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	952 762.06	628 970.37		1 581 732.43
Quotes-parts virées au résultat	438.15	79 433.55		79 871.70
Montant net en fonds propres	952 323.91			1 501 860.73



3.2.4 Provisions réglementées

Situations et mouvements	A	B	C	D	E
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Méthode prospective	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions afférentes aux actifs immobilisés					
Autres provisions	146 163,71	3 469,57		11 404,45	138 228,83
TOTAL	146 163,71	3 469,57		11 404,45	138 228,83

3.2.5 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL				

3.2.6 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		107 442	107 442
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 3.1%
- Taux d'évolution : 1%
- Taux de turnover faible

3.2.7 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

3.2.7.1 Subventions de fonctionnement affectées

Libellés	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Methode prospective D	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) E=A-B+C+D
Fonds dédiés aux investissements		181 667			34 017	215 683
Subvention		6 107		1 215		4 892
		187 774	-	1 215	34 017	220 575

3.2.7.2 Dons manuels, mécénat, legs et donations affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D=A-B+C
Ressources					
- Dons manuels					
- Mécénat	2 775,00			2 775,00	2 775,00
<i>sous-total</i>	2 775,00	-	-	2 775,00	2 775,00
- Legs et donations					
<i>sous-total</i>	-	-	-	-	-
TOTAL	2 775,00	-	-	2 775,00	2 775,00

(1) A regrouper le cas échéant.

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des ressources provenant de la générosité publique affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

3.2.8 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine		-		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 105 226	54 526	212 800	837 900
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 450	34 450		
Dettes fiscales et sociales	173 172	173 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 213	38 372		
Autres dettes		-		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	1 314 062	300 521	212 800	837 900
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 200			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours



4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	-
Subventions et concours publics	1 845 350
Mécénats	2 775
Reprises s/provisions et transferts de charges	56 254
Utilisation des fonds dédiés	1 215
Autres produits	
Total	1 905 595

Les subventions et concours publics proviennent du Conseil Départemental.

4.2 Ventilation de l'effectif moyen en ETP

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3,50	
Non cadres	22,71	-
-		
TOTAL	26,21	-

4.3 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
TOTAL		-





5 Autres informations

5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 920	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	5 920	

5.2 Engagements hors bilan

Prêt Caisse d'Epargne de 1 330 000€

- Caution du Département de la Haute Vienne
- Caution de la Commune de Dournazac