SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit

LES FRANCAS DU PAYS DE FOIX

GROUPE SCOLAIRE PAUL BERT

LE CAPITANY

09000 - FOIX

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2022

Siège social
Rue Victor Hugo
09000 FOIX
Tél. 05 34 09 88 99
Fax 05 34 09 88 95
E-mail : secar@groupesecar.fr

Bureau de Pamiers

LD "Mouchet"
09100 PAMIERS
Tél. 05 34 01 33 88
Fax 05 61 67 51 18
E-mail : secarpamiers@groupesecar.fr

Sommaire

Intercalaire "Bilan et compte de résultat" 1

Bilan association 2

ACTIF 2

Immobilisations incorporelles 2

Immobilisations corporelles 2

Immobilisations financières 2

Stocks en cours 2

PASSIF 3

Fonds associatifs et réserves 3

Dettes 3

Engagements reçus 3

Engagements donnés 3

Compte de résultat association 4

Produits d'exploitation 4

Autres produits d'exploitation 4

Produits financiers 4

Produits exceptionnels 4

Charges d'exploitation 5

Charges financières 5

Charges exceptionnelles 5

Evaluation des contributions volontaires en nature 5

Annexe association 7

Intercalaire "Bilan et compte de résultat détaillés" 18

Bilan association détaillé 19

ACTIF 19

Immobilisations incorporelles 19

Immobilisations corporelles 19

Immobilisations financières 19

Stocks en cours 19

PASSIF 21

Fonds associatifs et réserves 21

Emprunts et dettes 21

Engagements reçus 21

Engagements donnés 21

Compte de résultat association détaillé 22

Produits d'exploitation 22

Autres produits d'exploitation 22

Produits financiers 22

Produits exceptionnels 22

Charges d'exploitation 22

Charges financières 23

Charges exceptionnelles 23

Evaluation des contributions volontaires en nature 24

Bilan et compte de résultat

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 160	10 160		564	- 564
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 640	7 158	1 483	1 951	- 468
Autres immobilisations corporelles	141 408	116 241	25 167	30 358	- 5 191
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33		33	33	
TOTAL (I)	**160 242**	**133 559**	**26 683**	**32 906**	**- 6 223**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	11 512		11 512	10 663	849
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	30		30	85	- 55
. Personnel	5 897		5 897	1 997	3 900
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	205 234		205 234	182 250	22 984
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	448 245		448 245	568 285	- 120 040
Charges constatées d'avance	6 909		6 909	2 706	4 203
TOTAL (II)	**677 826**		**677 826**	**765 987**	**- 88 161**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**838 068**	**133 559**	**704 509**	**798 892**	**- 94 383**

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	380 055	380 055	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-14 495	15 040	- 29 535
. Résultat de l'exercice	-74 850	-29 535	- 45 315
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 505	- 2 505
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**290 709**	**368 064**	**- 77 355**
Provisions pour risques et charges	264 034	204 853	59 181
TOTAL (II)	**264 034**	**204 853**	**59 181**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	39 421	29 411	10 010
Autres	110 345	196 564	- 86 219
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**149 766**	**225 975**	**- 76 209**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**704 509**	**798 892**	**- 94 383**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	313 456		313 456	218 094	95 362	43,73
Montants nets produits d'expl.	**313 456**		**313 456**	**218 094**	**95 362**	**43,73**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 037 704	1 059 488	- 21 784	-2,06
Cotisations						
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs						
Autres produits			3 104	2 586	518	20,03
Reprise de provisions						
Transfert de charges				89	- 89	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation			**1 040 808**	**1 062 162**	**- 21 354**	**-2,01**
Total des produits d'exploitation (I)			**1 354 265**	**1 280 257**	**74 008**	**5,78**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations			2 409	775	1 634	210,84
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**2 409**	**775**	**1 634**	**210,84**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			5 656	6 514	- 858	-13,17
Sur opérations en capital			2 505	3 255	- 750	-23,04
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			**8 161**	**9 769**	**- 1 608**	**-16,46**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**1 364 835**	**1 290 800**	**74 035**	**5,74**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			**-74 850**	**-29 535**	**- 45 315**	**153,43**
TOTAL GENERAL			**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	94 254	74 212	20 042	27,01
Services extérieurs	31 323	31 924	- 601	-1,88
Autres services extérieurs	81 881	95 585	- 13 704	-14,34
Impôts, taxes et versements assimilés	68 488	57 171	11 317	19,80
Salaires et traitements	885 834	839 680	46 154	5,50
Charges sociales	200 910	187 257	13 653	7,29
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 108	8 397	5 711	68,01
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	59 181	25 012	34 169	136,61
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	691	578	113	19,55
Total des charges d'exploitation (I)	**1 436 669**	**1 319 816**	**116 853**	**8,85**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 691	406	2 285	562,81
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**2 691**	**406**	**2 285**	**562,81**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	324	114	210	184,21
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	311 567	308 150	3 417	1,11
. Dons en nature				
Total	**311 567**	**308 150**	**3 417**	**1,11**
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	311 567	308 150	3 417	1,11
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	**311 567**	**308 150**	**3 417**	**1,11**

Annexe association

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 704 509,11 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 74 850,21 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2023 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :
Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	**Durée**
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 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

Créances :
Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :
Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :
En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 362		201	10 160
Immobilisations corporelles	153 511	7 885	11 348	150 048
Immobilisations financières	33			33
TOTAL	**163 906**	**7 885**	**11 549**	**160 242**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 798	564	201	10 160
TOTAL I	9 798	564	201	10 160
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	6 689	468		7 158
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	55 500			55 500
Matériel de bureau et informatique	59 013	13 076	11 348	60 741
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	121 202	13 544	11 348	123 399
TOTAL GENERAL (I+II)	**131 000**	**14 108**	**11 549**	**133 559**

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	11 512	11 512	
Autres créances	211 161	211 161	
Charges constatées d'avance	6 909	6 909	
TOTAL	**229 582**	**229 582**	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	108 807
Autres produits à recevoir	
TOTAL	108 807

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	380 055				380 055
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	15 040	-29 535			-14 495
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 535	29 535			-74 850
Dont générosité du public					
Situation nette	**365 559**				**290 709**
Situation nette dont générosité du					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	2 505			2 505	
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**368 064**			**2 505**	**290 709**
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF DE L ARIEGE	INFORMATIQ	9 765			9 765
	TOTAL	**9 765**			**9 765**

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAF DE L ARIEGE	INFORMATIQ	7 260	2 505		9 765
TOTAL		**7 260**	**2 505**		**9 765**

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à Autres provisions pour risques et charges	204 853	59 181		264 034
TOTAL (II)	**204 853**	**59 181**		**264 034**
TOTAL GENERAL (I+II)	**204 853**	**59 181**		**264 034**
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		59 181		

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	39 421	39 421		
Dettes fiscales et sociales	84 864	84 864		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 481	25 481		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**149 766**	**149 766**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 910
Dettes fiscales et sociales	7 927
Autres dettes	
TOTAL	**13 837**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	8 161
Sur opérations de gestion	40
Sur opération en capital	2 505
Produits sur exercices antérieurs	5 616
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	2 691
Résultat exceptionnel	**8 161**

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 264 034 € charges sociales comprises pour un effectif de 38 salariés concernés.

La méthode de calcul utilisée est la méthode prospective en tenant compte :

- des droits accumulés en fin de carrière
- de l'ancienneté des salariés à la date de départ à la retraite,
- de l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- du taux moyen d'augmentation des salaires : 2,5%
- du taux d'actualisation retenu : 3,10%
- du taux moyen des charges sociales : 29%

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	33	
TOTAL	**34**	**0**

Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Il est mis à disposition de l'Association du personnel, des locaux, et des repas

VALORISATION DU SUPPLETIF MUNICIPAL
FOIX/MONTGAILHARD
ANNEE 2022

ALAE FOIX				
	Personnel Animation	Locaux	Dépenses Liées au local	**TOTAUX**
ALAE des Bruilhols	14 684,23	1 500	410,49	**16 594,72**
ALAE Cadirac	30 681,12	1 500	2 262,27	**34 807,39**
ALAE du Cardié	34 064,11	1 500	819,14	**36 383,25**
ALAE Lucien Goron	42198,53	1 500	1 837,15	**45 535,68**
ALAE Nelson Mandela	44 362,39	1 500	1 008,88	**46 871,27**
ALAE Parmentier	30 164,69	1 500	857,95	**32 522,64**
ALAE Paul Bert	37 940,44	1 500	4 114,82	**43 555,26**
TOTAL	**234 095,51**	**10 500**	**11 674,70**	**256 270,21**

ALAE MONTGAILHARD						
	Personnel Animation	Personnel Entretien	Locaux	Dépenses Liées au local	Participations diverses	**TOTAUX**
ALAE Montgailhard	9 120,09	12 179,40	17017,07	9 111,81	7 868,28	**55 296,65**

Bilan et compte de résultat détaillés

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	10 160	10 160		564	- 564
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	*10 160*		*10 160*	*10 362*	*- 202*
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR		*10 160*	*-10 160*	*-9 798*	*- 362*
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outill	8 640	7 158	1 483	1 951	- 468
21540000 MATERIEL DE FONCTIONNEMENT	*2 246*		*2 246*	*2 246*	
21545000 MATERIEL EDUCATIF	*4 990*		*4 990*	*4 990*	
21550000 MOBILIER EDUCATIF	*1 404*		*1 404*	*1 404*	
28154000 AMORT.MATERIEL DE FONCTIONNEME		*2 246*	*-2 246*	*-2 246*	
28154500 AMORT.MATERIEL EDUCATIF		*4 622*	*-4 622*	*-4 435*	*- 187*
28155000 AMORT.MOBILIER EDUCATIF		*289*	*-289*	*-9*	*- 280*
Autres immobilisations corporelles	141 408	116 241	25 167	30 358	- 5 191
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*55 500*		*55 500*	*55 500*	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	*63 566*		*63 566*	*67 028*	*- 3 462*
21835000 MAT.BUREAU PFJ	*4 717*		*4 717*	*4 717*	
21840000 MOBILIER	*17 625*		*17 625*	*17 625*	
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		*55 500*	*-55 500*	*-55 500*	
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		*42 429*	*-42 429*	*-41 721*	*- 708*
28183500 AMORTISS.MAT.BUREAU PFJ		*4 717*	*-4 717*	*-4 717*	
28184000 AMORT. MOBILIER		*13 595*	*-13 595*	*-12 575*	*- 1 020*
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	33		33	33	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	*33*		*33*	*33*	
TOTAL (I)	**160 242**	**133 559**	**26 683**	**32 906**	**- 6 223**
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commande	11 512		11 512	10 663	849
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR	*11 512*		*11 512*	*10 663*	*849*
. Fournisseurs débiteurs	30		30	85	- 55
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	*30*		*30*	*85*	*- 55*
. Personnel	5 897		5 897	1 997	3 900
42200000 COMITE DENTREPRISE	*21*		*21*	*43*	*- 22*
42750000 PERSONNEL OPPOSITION				*1 954*	*- 1 954*
42810000 SUBROGATION I.J.	*5 876*		*5 876*		*5 876*
. Autres	205 234		205 234	182 250	22 984
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*1 053*		*1 053*		*1 053*
44172000 MAIRIE DE FOIX (FACTURES)	*18 326*		*18 326*	*17 912*	*414*
44174000 COMMUNAUTE DAGGLOMERATION FOI	*59 032*		*59 032*	*58 468*	*564*
44175000 MAIRIE DE MONTGAILHARD (FACTUR	*5 673*		*5 673*	*5 560*	*113*
44177000 CONSEIL GENERAL	*16 455*		*16 455*	*8 489*	*7 966*
44178000 MAIRIE ST-PAUL	*9 321*		*9 321*		*9 321*
44870000 PRODUITS A RECEVOIR				*3 645*	*- 3 645*
46720500 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	*169*		*169*	*339*	*- 170*
46730000 CNAF (PSO)	*93 534*		*93 534*	*87 837*	*5 697*
46733000 MSA	*1 670*		*1 670*		*1 670*
Disponibilités	448 245		448 245	568 285	- 120 040
51130000 ANCV	*60*		*60*	*90*	*- 30*
51140000 CESU	*617*		*617*	*432*	*185*
51250000 SOCIETE GENERALE C/COURANT	*28 929*		*28 929*	*49 572*	*- 20 643*
51251000 SOCIETE GENERALE BOURSE	*87*		*87*	*87*	
51252000 SOCIETE GENERALE PEDA	*1 615*		*1 615*	*1 113*	*502*
51253000 SOCIETE GENERALE ALSH	*30 825*		*30 825*	*26 254*	*4 571*
51254000 SOCIETE GENERALE MONTGAILHARD	*2 866*		*2 866*	*4 915*	*- 2 049*
51260000 SOCIETE GENERALE LIVRET B	*300 877*		*300 877*	*406 400*	*- 105 523*
51261000 SOCIETE GENERALE LIVRET FONDS	*1 515*		*1 515*	*1 465*	*50*
51270000 SOCIETE GENERALE LIVRET A	*76 797*		*76 797*	*76 500*	*297*
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	*2 409*		*2 409*	*775*	*1 634*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
53100000 CAISSE BUREAU	*1 219*		*1 219*	*454*	*765*
53111000 CAISSE ALSH	*20*		*20*	*20*	
53140000 CAISSE MONTGAILHARD	*117*		*117*	*20*	*97*
53150000 CAISSE VARILHES / VERNIOLLE	*293*		*293*	*190*	*103*
Charges constatées d'avance	6 909		6 909	2 706	4 203
48600000 CHARGES CONSTATEES DAVANCE	*6 909*		*6 909*	*2 706*	*4 203*
TOTAL (II)	**677 826**		**677 826**	**765 987**	**- 88 161**
TOTAL ACTIF	**838 068**	**133 559**	**704 509**	**798 892**	**- 94 383**

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	380 055	380 055	
10210000 PATRIMOINE INTEGRE	*357 187*	*357 187*	
10240000 FONDS DE TRESORERIE	*22 867*	*22 867*	
. Report à nouveau	-14 495	15 040	- 29 535
11020000 REPORT A NOUVEAU FRANCAS DE FO		*15 040*	*- 15 040*
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	*-14 495*		*- 14 495*
. Résultat de l'exercice	-74 850	-29 535	- 45 315
. Subventions d'investissement sur biens non r		2 505	- 2 505
13100000 SUBVENTIONS DEQUIPEMENT	*9 765*	*9 765*	
13900000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RES	*-9 765*	*-7 260*	*- 2 505*
TOTAL (I)	**290 709**	**368 064**	**- 77 355**
Provisions pour risques et charges	264 034	204 853	59 181
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	*264 034*	*204 853*	*59 181*
TOTAL (II)	**264 034**	**204 853**	**59 181**
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 421	29 411	10 010
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	*33 511*	*23 135*	*10 376*
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	*5 910*	*6 276*	*- 366*
Autres dettes	110 345	196 564	- 86 219
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*6 970*	*2 909*	*4 061*
42700000 PERSONNEL --OPPOSITIONS	*356*	*1 380*	*- 1 024*
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	*5 088*	*2 524*	*2 564*
43100000 URSSAF	*35 105*	*37 160*	*- 2 055*
43270000 HARMONIE MUTUELLE	*258*	*419*	*- 161*
43730000 REGIME UNIFIE AGIRC-ARRCO	*12 221*	*11 565*	*656*
43770000 PREVOYANCE CHORUM	*2 225*	*2 669*	*- 444*
43780000 UNIFORMATION	*8 145*	*9 607*	*- 1 462*
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	*1 132*	*594*	*538*
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BENEFICE	*324*	*114*	*210*
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	*10 787*	*9 095*	*1 692*
44720000 DGIFP	*546*	*672*	*- 126*
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	*1 707*	*943*	*764*
46710000 BOURSES VETEMENTS / JOUETS	*87*	*87*	
46741000 ALSH MERCREDIS	*6 860*	*3 890*	*2 970*
46742100 ALSH AUTOMNE		*271*	*- 271*
46742110 ALSH AUTOMNE FOIX	*80*		*80*
46742120 ALSH AUTOMNE VARILHES	*161*		*161*
46742130 ALSH AUTOMNE ST-PAUL	*36*		*36*
46742140 ALSH AUTOMNE VERNIOLLE	*94*		*94*
46742200 ALSH FIN DANNEE		*9 777*	*- 9 777*
46742210 ALSH FIN D ANNEE FOIX	*5 327*		*5 327*
46742220 ALSH FIN D ANNEE VARILHES	*3 453*		*3 453*
46742230 ALSH FIN D ANNEE ST-PAUL	*2 337*		*2 337*
46742240 ALSH FIN D ANNEE VERNIOLLE	*2 526*		*2 526*
46750000 MANDAT ALAE DE MONTGAILHARD	*3 008*	*5 086*	*- 2 078*
46790000 FONDS SOCIAL	*1 515*	*1 490*	*25*
46860000 CHARGES A PAYER		*96 314*	*- 96 314*
TOTAL (IV)	**149 766**	**225 975**	**- 76 209**
TOTAL PASSIF	**704 509**	**798 892**	**- 94 383**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	313 456		313 456	218 094	95 362	43,73
70620000 CNAF PSO	*154 459*		*154 459*	*152 928*	*1 531*	*1,00*
70623000 CONTRAT ENFANCE - BONUS TER	*153 611*		*153 611*	*61 291*	*92 320*	*150,63*
70624000 MSA PRESTATIONS DE SERVICES	*5 386*		*5 386*		*5 386*	*N/S*
70841000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION				*3 875*	*- 3 875*	*-100*
Montants nets produits d'ex	313 456		313 456	218 094	95 362	43,73

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	1 037 704	1 059 488	- 21 784	-2,06
74150000 AIDE A L'EMBAUCHE DES JEUNES		*2 677*	*- 2 677*	*-100*
74200000 L AGGLO FOIX-VARILHES	*703 876*	*682 804*	*21 072*	*3,09*
74300000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LARI	*12 765*	*13 605*	*- 840*	*-6,17*
74400000 MAIRIE DE FOIX	*216 602*	*273 290*	*- 56 688*	*-20,74*
74600000 MAIRIE DE MONTGAILHARD	*67 177*	*87 111*	*- 19 934*	*-22,88*
74800000 MAIRIE ST-PAUL DE JARRAT	*37 284*		*37 284*	*N/S*
Autres produits	3 104	2 586	518	20,03
75440000 ADHESIONS 2020/2021		*1 169*	*- 1 169*	*-100*
75450000 ADHESIONS 2021/2022	*1 247*	*1 406*	*- 159*	*-11,31*
75460000 ADHESIONS 2022/2023	*1 578*		*1 578*	*N/S*
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	*279*	*11*	*268*	*N/S*
Transfert de charges		89	- 89	-100
79140000 TRANSFERT CHARGES SOCIAL		*89*	*- 89*	*-100*
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 040 808	1 062 162	- 21 354	**-2,01**
Total des produits d'exploitation (I)	**1 354 265**	**1 280 257**	**74 008**	**5,78**
Produits financiers				
De participations	2 409	775	1 634	210,84
76160000 INTERETS	*2 409*	*775*	*1 634*	*210,84*
Total des produits financiers (III)	**2 409**	**775**	1 634	**210,84**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 656	6 514	- 858	-13,17
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	*40*	*78*	*- 38*	*-48,72*
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	*5 616*	*6 435*	*- 819*	*-12,73*
Sur opérations en capital	2 505	3 255	- 750	-23,04
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	*2 505*	*3 255*	*- 750*	*-23,04*
Total des produits exceptionnels (IV)	**8 161**	**9 769**	- 1 608	**-16,46**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**1 364 835**	**1 290 800**	**74 035**	**5,74**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	**-74 850**	**-29 535**	**- 45 315**	**153,43**
TOTAL GENERAL	**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	94 254	74 212	20 042	27,01
60402000 PRESTATIONS HEBERGEMENT	*20 240*	*15 473*	*4 767*	*30,81*
60403000 PRESTATIONS TRANSPORTS	*15 995*	*7 750*	*8 245*	*106,39*
60410000 PRESTATIONS PEDAGOGIQUES	*21 517*	*15 571*	*5 946*	*38,19*
60411000 FESTIVAL DES ENFANTS	*7 429*		*7 429*	*N/S*
60630000 FOURNITURE DENTRETIEN	*3 064*	*3 334*	*- 270*	*-8,10*
60630500 PETITS EQUIPEMENTS	*4 065*	*3 838*	*227*	*5,91*
60632000 FOURNITURES DE PROTECTION COVI		*1 631*	*- 1 631*	*-100*
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*8 270*	*6 923*	*1 347*	*19,46*
60660000 CARBURANT HUILES	*1 091*		*1 091*	*N/S*
60680000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	*746*	*546*	*200*	*36,63*

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
60685000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	*11 836*	*19 146*	*- 7 310*	*-38,18*
Services extérieurs	31 323	31 924	- 601	-1,88
61160000 FORMATION SALARIES	*2 073*	*6 971*	*- 4 898*	*-70,26*
61310000 LOCATION HEBERGEMENT SITE INTE	*206*	*179*	*27*	*15,08*
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*434*	*430*	*4*	*0,93*
61350000 LOCATIONS COPIEUR+ SAUVEGARDE	*10 732*	*6 593*	*4 139*	*62,78*
61360000 LOCATION SAUVEGARDE DONNEES	*2 860*		*2 860*	*N/S*
61540000 TRAVAUX DENTRETIEN SUR VEHICU	*1 396*	*753*	*643*	*85,39*
61550000 TRAVAUX DENTRETIEN BIENS MOBI		*164*	*- 164*	*-100*
61560000 MAINTENANCE	*6 346*	*9 429*	*- 3 083*	*-32,70*
61600000 ASSURANCE PERSONNE PHYSIQUE	*4 518*	*4 604*	*- 86*	*-1,87*
61610000 ASSURANCES VEHICULES	*1 719*	*1 794*	*- 75*	*-4,18*
61620000 ASSUR. OBLIGAT. DOMMAGE-CONSTR	*609*	*523*	*86*	*16,44*
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	*429*	*484*	*- 55*	*-11,36*
Autres services extérieurs	81 881	95 585	- 13 704	-14,34
62100000 PERSONNEL EXT. COMM D AGGLO	*27 974*	*52 593*	*- 24 619*	*-46,81*
62110000 PERSONNEL EXT. NETTOY.REPAS LI	*18 249*	*8 121*	*10 128*	*124,71*
62210000 COMMISSION ANCV/CESU	*501*	*425*	*76*	*17,88*
62260000 HONORAIRES	*11 486*	*12 279*	*- 793*	*-6,46*
62260100 HONORAIRES C A C	*4 280*	*4 277*	*3*	*0,07*
62261000 AUTRES HONORAIRES	*3 600*	*3 600*		*0,00*
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		*2 496*	*- 2 496*	*-100*
62340000 CADEAUX, GRATIFICATIONS	*859*	*975*	*- 116*	*-11,90*
62510000 DEPLACEMENTS SALARIES	*4 295*	*1 613*	*2 682*	*166,27*
62511000 DEPLACEMENTS FORMATION	*227*	*1 540*	*- 1 313*	*-85,26*
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	*1 472*	*293*	*1 179*	*402,39*
62610000 FRAIS POSTAUX	*1 027*	*381*	*646*	*169,55*
62620000 TELEPHONE	*5 089*	*4 798*	*291*	*6,07*
62780000 SERVICES BANCAIRES	*623*	*541*	*82*	*15,16*
62810000 COTISATIONS AFFILIATIONS	*2 200*	*1 653*	*547*	*33,09*
Impôts, taxes et versements assimilés	68 488	57 171	11 317	19,80
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	*45 370*	*37 626*	*7 744*	*20,58*
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	*20 494*	*18 602*	*1 892*	*10,17*
63780000 AUTRES IMPOTS TAXES -AGEFIPH	*2 624*	*943*	*1 681*	*178,26*
Salaires et traitements	885 834	839 680	46 154	5,50
64110000 SALAIRES BRUTS	*880 019*	*804 981*	*75 038*	*9,32*
64120000 CONGES PAYES	*2 565*	*1 717*	*848*	*49,39*
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	*163*	*933*	*- 770*	*-82,53*
64140000 INDEMNITE RUPTURE CO- CHOMAGE	*3 088*	*32 049*	*- 28 961*	*-90,36*
Charges sociales	200 910	187 257	13 653	7,29
64510000 COTISATIONS URSSAF / PÔLE EMPL	*124 918*	*120 252*	*4 666*	*3,88*
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	*6 750*	*7 088*	*- 338*	*-4,77*
64530000 COTISATIONS ARRCO	*49 996*	*44 548*	*5 448*	*12,23*
64551000 COTISATIONS PREVOYANCE	*5 409*	*5 183*	*226*	*4,36*
64560000 CHARGES SOCIALES SUR PROV. C.P	*-594*	*384*	*- 978*	*-254,69*
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	*1 132*		*1 132*	*N/S*
64720000 VERSEMENTS AU C.E.	*5 000*	*5 000*		*0,00*
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	*8 139*	*4 730*	*3 409*	*72,07*
64751000 VISITES MEDICALES	*160*	*72*	*88*	*122,22*
. Sur immobilisations : dotation aux amortisseme	14 108	8 397	5 711	68,01
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	*564*	*1 253*	*- 689*	*-54,99*
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	*13 544*	*7 144*	*6 400*	*89,59*
. Pour risques et charges : dotation aux provisi	59 181	25 012	34 169	136,61
68150000 DOTATION PROVISION A RISQUES	*59 181*	*25 012*	*34 169*	*136,61*
Autres charges	691	578	113	19,55
65100000 REDEVANCES	*182*	*322*	*- 140*	*-43,48*
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	*171*		*171*	*N/S*
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*338*	*255*	*83*	*32,55*
Total des charges d'exploitation (I)	**1 436 669**	**1 319 816**	116 853	**8,85**
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 691	406	2 285	562,81
67180000 CHARGES EXCEPT OP GESTION		*239*	*- 239*	*-100*

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	*2 691*	*167*	*2 524*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (IV)	**2 691**	**406**	2 285	**562,81**
Impôts sur les sociétés (X)	324	114	210	184,21
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIETES (NON L	*324*	*114*	*210*	*184,21*
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**
TOTAL GENERAL	**1 439 685**	**1 320 335**	**119 350**	**9,04**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	311 567	308 150	3 417	1,11
Total	**311 567**	**308 150**	3 417	**1,11**
. Mise à disposition gratuite de biens et servic	311 567	308 150	3 417	1,11
Total	**311 567**	**308 150**	**3 417**	**1,11**