

NOUVEL EXPERT AUDIT

32 rue Carnot – 86000 POITIERS . Tél. 05 49 88 02 99 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

**ASSOCIATION LIGUE DE
L'ENSEIGNEMENT DE LA VIENNE FOL**

18 RUE DE LA BROUETTE DU VINAIGRIER – 86000 POITIERS

Exercice clos le 31/12/2022

Bruno Saoud, Sylvain Gilet

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 150 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 32 rue Carnot - 86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LA VIENNE FOL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 l'Association LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE LA VIENNE FOL 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président, dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association 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 l'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 ;
- 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.

Poitiers, le 10 mai 2023

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social

Bilan Association

ACTIF	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 392	2 392		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	190 561		190 561	190 561
Constructions	1 213 491	904 556	308 935	355 611
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 722	5 722		43
Autres	185 674	160 200	25 474	34 730
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	55 754		55 754	20 755
Prêts				
Autres	4 474		4 474	4 214
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	1 660 068	1 072 871	587 198	607 915
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	23 909		23 909	
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	370 866	9 509	361 357	346 938
Autres créances	348 364		348 364	366 615
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 060		40 060	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	266 344		266 344	277 525
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	23 002		23 002	22 875
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	1 072 544	9 509	1 063 035	1 013 954
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 732 612	1 082 379	1 650 233	1 621 868
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			732 056	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Association

PASSIF	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	666 868	666 868
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	509 829	509 829
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	(473 955)	(539 592)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	78 650	65 637
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	39 845	45 675
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	821 237	748 417
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	19 000	28 991
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES	19 000	28 991
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	35 795	41 994
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	368 756	395 100
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 242	6 894
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 978	2 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 703	236 371
Dettes fiscales et sociales	135 940	51 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 236	23 199
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	100 345	86 395
TOTAL IV DETTES	774 200	802 466
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 650 233	1 621 868
(1) A plus d'un an 342 071 A moins d'un an 431 462		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		16
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	99 627	89 068
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	688 230	588 039
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	317 562	267 380
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	19 574	101 598
Utilisations des fonds dédiés	9 991	4 500
Autres produits	247 566	245 897
TOTAL I	1 382 550	1 296 481
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	496 510	386 326
Aides financières	59 049	59 000
Impôts, taxes et versements assimilés	20 477	20 235
Salaires et traitements	486 670	495 573
Charges sociales	111 076	87 953
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68 541	61 530
Dotations aux provisions	819	8 687
Reports en fonds dédiés		24 991
Autres charges	75 506	54 224
TOTAL II	1 318 646	1 198 519
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	63 904	97 961
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	93	
Autres intérêts et produits assimilés	187	20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	280	20
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 171	5 524
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	5 171	5 524
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(4 891)	(5 504)

Visé par le
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	59 013	92 458
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 965	25 090
Sur opérations en capital	54 816	7 530
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	68 781	32 619
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	44 571	59 400
Sur opérations en capital	4 573	40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	49 144	59 441
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	19 637	(26 821)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 451 611	1 329 120
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 372 962	1 263 484
EXCEDENT OU DEFICIT	78 650	65 637
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 602	58 500
Bénévolat	23 100	38 367
TOTAL	32 702	96 867
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	9 602	58 500
Prestations en nature		
Personnel bénévole	23 100	38 367
TOTAL	32 702	96 867

Annexes aux comptes annuels

Préambule

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 650 232,64 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 78 649,65 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Descriptif de l'activité

Visé par le
Commissaire aux Comptes

La Ligue de l'enseignement F.O.L de la Vienne a pour but, au service de l'idéal laïque, démocratique et républicain, de contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. Elle fédère et rassemble des personnes morales, des membres animés du même esprit. Mouvement d'Education 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 situer, 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.
- De développer toutes les initiatives collectives et associatives favorisant l'épanouissement le plus large des personnes par un égal accès de tous à l'éducation, à la formation, à la vie professionnelle, à la culture, à la communication, au sport, aux vacances et aux loisirs.
- De faire vivre la laïcité, principe constitutionnel et valeur universelle qui implique la reconnaissance de l'égale dignité de chaque être humain, par une action permanente.
- Pour garantir la liberté de conscience, la liberté de culte, la liberté de pensée et l'organisation républicaine des pouvoirs publics assurant le pluralisme des convictions, la liberté d'expression et l'égalité en droit de tous les citoyens,
- Pour combattre les inégalités et toutes les formes de discriminations, notamment en raison de l'origine ethnique ou nationale, de la religion ou des convictions, du sexe, de l'âge, du handicap, de l'orientation sexuelle...

Dès lors, elle s'interdit toute action partisane dans le domaine politique, religieux ou philosophique.

A ce titre, la ligue de l'enseignement de la Vienne intervient :

En direction des écoles et des établissements scolaires avec :

- La coordination des bénévoles lire et faire pour donner aux élèves le goût de la lecture
- L'organisation de Culture en herbe pour faire découvrir aux élèves en milieu rural, le spectacle vivant, la musique et le cinéma
- Le développement des rencontres sportives et des actions sportives et citoyennes portées par l'USEP
- La réalisation d'ateliers de sensibilisation sur des sujets liés à l'environnement, les discriminations, la laïcité, la lutte contre le harcèlement scolaire, le numérique, l'éducation aux médias et à l'information...
- L'organisation de séjours classes de découverte pour le compte des écoles et des établissements scolaires de la Vienne.
- L'accompagnement des communes dans la mise en place des PEDT

En direction des jeunes, de l'engagement et de la citoyenneté :

- La gestion d'accueils de loisirs : ADELE (ALSH 6-11 ans à Bonneuil-Matour), l'Espace Enfance (ASLH 3-11 ans à Sèvre-Anxauumont), l'Espace ados (Accueil Jeunes 12-17 ans à Saint-Julien L'Ars)
- La mise en réseau des professionnels des accueils de loisirs enfances et jeunesse
- L'organisation de stages BAFA
- Le développement et l'accompagnement des juniors associations
- L'accompagnement des volontaires en services civiques et de leurs tuteurs
- L'organisation de formations civiques et citoyennes
- L'organisation de séjours en colonies de vacances pour les jeunes de Poitiers

En direction des collectivités et du monde associatif avec :

- L'animation et l'accompagnement des associations (Guid'asso, accompagnement des structures d'animation de la vie sociale, accompagnement du réseau)
- La formation des bénévoles

Annexes aux comptes annuels (suite)

Règles & Méthodes Comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable à la clôture de l'exercice.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique,
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 392		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 392		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	190 561		
Constructions sur sol propre	557 671		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	797 010		
Installations techniques et outillage industriel	13 999		
Installations générales, agencements et divers	4 678		
Matériel de transport	111 754		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 916		3 056
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 758 588		3 056
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 000		
Autres titres immobilisés	20 755		34 999
Prêts et autres immobilisations financières	4 214		260
TOTAL immobilisations financières :	26 969		35 259
TOTAL GÉNÉRAL	1 787 949		38 315

Visé par le
Commissaire aux Comptes

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 392	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 392	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			190 561	
Constructions sur sol propre			557 671	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		141 190	655 820	
Install. techn., matériel et out. industriels		8 277	5 722	
Inst. générales, agencements et divers		578	4 100	
Matériel de transport			111 754	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		16 151	69 821	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		166 196	1 595 448	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 000	
Autres titres immobilisés			55 754	
Prêts et autres immo. financières			4 474	
TOTAL immobilisations financières :			62 228	
TOTAL GÉNÉRAL		166 196	1 660 068	

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 392			2 392
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 392			2 392
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	557 671			557 671
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	441 399	46 677	141 190	346 885
Installations techn. et outillage industriel	13 956	43	8 277	5 722
Inst. générales, agencements et divers	4 152	526	578	4 100
Matériel de transport	87 147	6 180		93 327
Matériel de bureau, informatique et mobil.	73 318	5 607	16 151	62 773
TOTAL immobilisations corporelles :	1 177 643	59 032	166 196	1 070 479
TOTAL GÉNÉRAL	1 180 035	59 032	166 196	1 072 871

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	46 677		
Installations techniques et outillage industriel	43		
Installations générales, agencements et divers	526		
Matériel de transport	6 180		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 607		
TOTAL immobilisations corporelles :	59 032		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	59 032		
----------------------	---------------	--	--

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
205000 - Licences et brevets	2 392	2 392		1 à 2 ans
211500 - Terrains	190 561		190 561	
213100 - Bâtiment principal	473 446	473 446		20 ans
213200 - Bâtiment - Annexe 1	84 225	84 225		20 ans
213500 - Inst.Agenc. Construction - Siège	655 820	346 885	308 935	10 à 20 ans
215400 - Matériel local FOL	1 507	1 507		5 à 15 ans
215410 - Matériel d'animation	1 353	1 353		3 à 5 ans
215440 - Matériel et outillage - Siège	2 863	2 863		5 ans
218110 - Matériel action pédagogique	4 100	4 100	0	3 ans
218200 - Matériel de transport - Siège	25 965	18 853	7 111	5 ans
218210 - Matériel de transport - Animation	85 789	74 474	11 315	5 ans
218300 - Matériel de bureau - Siège	4 418	3 748	670	3 à 5 ans
218320 - Matériel informatique - Siège	20 659	14 710	5 949	1 à 5 ans
218400 - Moblier - Siège	44 744	44 315	429	5 à 10 ans

Visé par le
Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL

1 597 840

1 072 871

524 970

État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 474		4 474
TOTAL de l'actif immobilisé :	4 474		4 474
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	9 509		9 509
Autres créances clients	361 357	361 357	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	753	753	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	151 862	151 862	
Groupe et associés	162 500	162 500	
Débiteurs divers	32 582	32 582	
TOTAL de l'actif circulant :	718 563	709 054	9 509
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 002	23 002	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

TOTAL GÉNÉRAL	746 038	732 056	13 982
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	368 756	26 685	138 963	203 108
Emprunts et dettes financières divers	7 242	7 242		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 703	135 703		
Personnel et comptes rattachés	25 100	25 100		
Sécurité sociale et autres organismes	36 183	36 183		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 657	74 657		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	26 214	26 214		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 345	100 345		

TOTAL GÉNÉRAL	774 200	432 129	138 963	203 108
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	41 994	819	7 018	35 795
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	41 994	819	7 018	35 795
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	2 504	9 509	2 504	9 509
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 504	9 509	2 504	9 509
TOTAL GÉNÉRAL	44 497	10 328	9 521	45 304

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Provisions pour dépréciation

Etat des créances	A l'ouverture	Augmentation	Utilisés	Non utilisés	A la clôture
Stock et en cours					
Comptes de tiers	2 504	9 509	2 504		9 509
Comptes financiers					
TOTAL	2 504	9 509	2 504		9 509

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	42 959
Personnel	
Organismes sociaux	
État	151 862
Divers, produits à recevoir	6 135
Autres créances	22 545
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	223 501

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 871
Dettes fiscales et sociales	109 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	
130 009	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 002	100 345
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<i>Visé par le Commissaire aux Comptes</i>		
TOTAL	23 002	100 345

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	4	1
Ouvriers		
TOTAL	15	1

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Le nombre d'heures travaillées sur 2022 est de 21 315 soit 11,71 personnes en équivalent temps plein

Les salaires bruts des deux cadres dirigeants les mieux rémunérés s'élèvent à 73 385 €

Honoraires commissaire aux comptes

Nature des honoraires	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 712
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 712

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
TDC - Location HSKL	1 070
TDC - Formations	7 775
TDC - Autres	1 208
<i>Visé par le Commissaire aux Comptes</i>	
TOTAL	10 053

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	13 965	772000
Produits des cessions d'éléments d'actifs	48 987	775200
Quote part des subv. virées au compte de résultat	5 830	777000
Visé par le Commissaire aux Comptes		

TOTAL	68 782	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes et pénalités	11	671200
Charges sur exercices antérieurs	44 560	672100
Valeur comptable des éléments d'actifs cédé	4 573	675200

TOTAL	49 144	
-------	--------	--

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

<u>Subventions d'investissements</u>	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
TOTAL - Montant nominal	65 000			65 000
TOTAL - Quote parts virées au résultat	19 325		5 830	25 155

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions d'exploitation	28 991	28 991	9 991		19 000
Contributions volontaires d'autres organismes					
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL	28 991	28 991	9 991		19 000

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Tableau de variation des fonds propres

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	666 868							666 868
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation	509 829							509 829
Réserves								
Report à nouveau	(539 592)			65 637				(473 955)
Excédent ou déficit de l'exercice	65 637	(65 637)		78 650				78 650
Dotations consommables								
Subventions d'investissements	45 675					5 830		39 845
Provisions réglementées								
TOTAL	748 417	(65 637)		144 286		5 830		821 237

Visé par le
Commissaire aux Comptes