

Julien CARREAU
EXPERT-COMPTABLE

Emmanuelle DUBOIS
EXPERT-COMPTABLE



42, avenue des Bénédictins
87 000 LIMOGES

9 bis, place de la Collégiale
87 210 LE DORAT

Tél : 05 55 06 22 24
Fax : 05 55 06 22 15

Mail : athena@athena-ec.fr

F.O.L 87

22 rue du Lieutenant Meynieux
BP 1713

87025 LIMOGES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Assoc. Résultat (liste)	6
Détail des comptes	8
Association bilan Actif	9
Association bilan Passif	12
Assoc. Résultat (liste)	14
Annexe	19

Comptes annuels

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 048,98		33 048,98	33 048,98
Constructions	4 489 143,26	3 247 844,85	1 241 298,41	1 164 693,75
Installations techn., matériel et outil. ind.		79 658,76	-79 658,76	-51 739,68
Autres	840 860,56	728 768,25	112 092,31	124 231,59
Immobilisations corporelles en cours				117 737,63
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	11 636,00		11 636,00	11 636,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 255,00		6 255,00	6 255,00
TOTAL (I)	5 380 943,80	4 056 271,86	1 324 671,94	1 405 863,27
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	530 758,74	8 426,02	522 332,72	370 606,60
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	113 117,72		113 117,72	68 801,87
Valeurs mobilières de placement	174 045,61		174 045,61	421 024,72
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	235 165,70		235 165,70	450 272,84
Charges constatées d'avance	14 520,11		14 520,11	12 913,32
TOTAL (II)	1 067 607,88	8 426,02	1 059 181,86	1 323 619,35
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 448 551,68	4 064 697,88	2 383 853,80	2 729 482,62

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 010 809,51	1 010 809,51
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-659 870,92	-424 573,25
Excédent ou déficit de l'exercice	-172 404,09	-235 297,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>178 534,50</i>	<i>350 938,59</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	384 873,06	438 082,37
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	563 407,56	789 020,96
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
TOTAL (II)	23 800,00	37 177,80
PROVISIONS		
Provisions pour risques	141 860,26	185 905,32
Provisions pour charges	423 697,08	464 203,59
TOTAL (III)	565 557,34	650 108,91
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	545 108,31	628 057,99
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 710,64	267 228,48
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	160 086,47	219 746,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 850,12	2 775,47
Autres dettes	249 923,12	134 187,97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 410,24	1 178,97
TOTAL (IV)	1 231 088,90	1 253 174,95
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 383 853,80	2 729 482,62

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 378,34	15 502,15
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 357,15	4 571,41
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 684 103,00	1 537 462,48
<i>Dont parrainages</i>	239 489,45	290 684,23
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	619 473,80	710 661,62
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	198 262,90	199 534,47
Utilisations des fonds dédiés	37 177,80	39 956,49
Autres produits	71 571,54	64 846,25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 625 324,53	2 572 534,87
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	143 026,65	134 211,89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	768 689,95	734 660,59
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	87 640,51	104 451,85
Salaires et traitements	1 269 278,84	1 274 346,29
Charges sociales	336 028,66	347 737,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	207 157,28	199 955,30
Dotations aux provisions	17 326,20	35 893,00
Reports en fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
Autres charges	-4 221,89	-2 301,19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 848 726,20	2 866 132,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-223 401,67	-293 597,75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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	3 447,84	2 817,26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 447,84	2 817,26
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 804,02	8 316,08
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 804,02	8 316,08
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 356,18	-5 498,82

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-227 757,85	-299 096,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 717,41	8 857,24
Sur opérations en capital	55 381,68	62 219,06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	81 099,09	71 076,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 955,30	4 467,46
Sur opérations en capital	4 370,69	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 419,34	2 809,94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	25 745,33	7 277,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55 353,76	63 798,90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 709 871,46	2 646 428,43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 882 275,55	2 881 726,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-172 404,09	-235 297,67

Détail des comptes

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 048,98		33 048,98	33 048,98
2115000000 TERRAINS	33 048,98		33 048,98	33 048,98
Constructions	4 489 143,26	3 247 844,85	1 241 298,41	1 164 693,75
2131100000 BATIMENTS ST NEREE	1 037 754,17		1 037 754,17	1 037 754,17
2131800000 BATIMENT MESCHERS	521 056,41		521 056,41	521 056,41
2132100000 BAT RUE LT MEYNIIEUX	212 026,40		212 026,40	212 026,40
2132110000 EXTENSION BAT LT MEYNIIEUX	185 497,07		185 497,07	
2135100000 IGAAC MESCHERS	1 495 807,15		1 495 807,15	1 484 019,95
2135110000 MESCHERS P3	378 546,57		378 546,57	371 816,97
2135120000 MAISON DIRECTEUR	158 115,89		158 115,89	158 115,89
2135130000 INFIRMERIE LOGT ANIMATEUR	175 432,11		175 432,11	175 432,11
2135140000 BUNGALLOWS	3 622,02		3 622,02	3 622,02
2135200000 AGENCEMT LT MEYNIIEUX	321 285,47		321 285,47	321 285,47
2813110000 AMORT BAT ST NEREE		876 205,39	-876 205,39	-869 474,36
2813120000 AMORT LT MEYNIIEUX		205 458,86	-205 458,86	-194 857,54
2813180000 AMORT BAT MESCHERS		324 728,67	-324 728,67	-304 557,01
2813211000 AMORT. EXTENSION LT MEYNIIEUX		1 601,09	-1 601,09	
2813510000 AMORTS IGAA MESCHERS		1 314 492,23	-1 314 492,23	-1 279 065,21
2813520000 AMORT AGENT LT MEYNIIEUX		310 963,09	-310 963,09	-295 524,73
2813530000 AMORT P3		214 395,52	-214 395,52	-176 956,79
Installations techn., matériel et outil. ind.		79 658,76	-79 658,76	-51 739,68
2815120000 AMORT MAISON DIRECTEUR		35 430,77	-35 430,77	-23 023,10
2815130000 AMORT INFIRMERIE		43 604,19	-43 604,19	-28 334,25
2815140000 AMORT BUNGALLOWS		623,80	-623,80	-382,33
Autres	840 860,56	728 768,25	112 092,31	124 231,59
2181000000 INSTAL. GÉNÉRALES, AGENCEME	28 755,29		28 755,29	24 630,71
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	67 685,70		67 685,70	67 685,70
2182200000 MATERIEL TRANSPORT MESCHER	23 847,00		23 847,00	23 847,00
2183000000 MATERIEL FOL	52 576,51		52 576,51	81 956,35
2183020000 MAT INFO MESCHERS	17 653,26		17 653,26	4 733,76
2183100000 MATERIEL ST NEREE	130 197,04		130 197,04	130 197,04
2183110000 MAT ST NEREE ACQUIS 01/01/03	5 172,71		5 172,71	5 172,71
2183200000 MATERIEL MESCHERS	438 166,04		438 166,04	457 343,16
2183800000 MATERIEL CULTUREL & COMMUNI	5 055,64		5 055,64	5 055,64
2183900000 MATERIEL ST PARDOUX	71 751,37		71 751,37	112 812,36
2818110000 amort agencement It m		16 595,23	-16 595,23	-14 149,73
2818200000 AMORT MAT TRANSPORT		67 685,70	-67 685,70	-67 685,70
2818220000 AMORT MAT TRANSPORT MESCH		23 032,59	-23 032,59	-21 846,22
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET INFORM		42 891,86	-42 891,86	-71 709,39
2818310000 AMORT MAT ST NEREE		117 259,55	-117 259,55	-116 720,51
2818320000 AMORT MAT MESCHERS		398 260,24	-398 260,24	-404 820,81
2818350000 AMORT MT ST NEREE ACQUIS 01/		4 729,23	-4 729,23	-4 449,63
2818360000 AMORT MAT INFO MESCHERS		5 820,16	-5 820,16	-4 163,44
2818380000 AMORT MAT CULT ET COMM		5 055,64	-5 055,64	-5 055,64
2818390000 AMORT MAT ST PARDOUX		47 438,05	-47 438,05	-78 601,77
Immobilisations corporelles en cours				117 737,63
2310000000 IMMOBILISATION ENCOURS				117 737,63
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	11 636,00		11 636,00	11 636,00
2610000000 PARTS SOCIALES	1 504,00		1 504,00	1 504,00
2611000000 PARTS SOCIALES BPC	10 132,00		10 132,00	10 132,00
Autres	6 255,00		6 255,00	6 255,00
2751000000 CITERNE GAZ MESCHERS	240,00		240,00	240,00
2754100000 PARTS SOCIALES CA	15,00		15,00	15,00
2756000000 FONDS DE GARANTIE	6 000,00		6 000,00	6 000,00

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL (I)	5 380 943,80	4 056 271,86	1 324 671,94	1 405 863,27
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	530 758,74	8 426,02	522 332,72	370 606,60
4110000000 CLIENTS CONVENTION	225 114,61		225 114,61	35 074,37
4110020000 CLIENTS AFF LIGUE	37 945,98		37 945,98	47 960,95
4110100000 BASICOMPTA	100,00		100,00	40,00
4111000000 CLIENTS APAC	1 471,74		1 471,74	4 485,41
4112000000 CLIENTS AFFILIATION	150,00		150,00	150,00
4112010000 CLIENTS CONTRIBUTION CITOY.	9 750,00		9 750,00	
4112110000 CLIENTS FAMILLES	60 302,47		60 302,47	46 022,19
4112140000 CLIENTS CLSH LE BUCHOU	8 483,64		8 483,64	8 564,80
4112170000 CLIENTS SOLIGNAC	8 852,13		8 852,13	6 306,60
4113000000 CLIENTS BESSINES	18 032,57		18 032,57	7 452,00
4114000000 LENA	4 542,28		4 542,28	29 289,34
4115000000 SERVICE CIVIQUE	21 079,32		21 079,32	21 498,26
4116000000 CLIENTS NUMERIQUE	1 085,00		1 085,00	500,00
4117000000 ST PARDOUX	1 437,00		1 437,00	4 744,80
4118000000 CLIENTS CULTUREL	2 096,20		2 096,20	1 246,50
4119000000 CLIENS SUBVENTIONS	55 942,32		55 942,32	85 801,11
4160000000 CREANCES DOUTEUSES	8 426,02		8 426,02	
4181000000 FACTURES A ETABLIR	65 947,46		65 947,46	71 470,27
4910000000 PROV PR DEP DES CPTES CLIENTS		8 426,02	-8 426,02	
Avances et acomptes versés sur commandes				36 506,45
4091000000 AVANCES FOURNISSEURS				36 506,45
Autres	113 117,72		113 117,72	32 295,42
4098000000 AVOIR A RECEVOIR				632,77
4210000000 PERSONNEL, REMUNERAT° DUES	1 131,34		1 131,34	
4670000000 DEB CRED DIVERS	21 268,31		21 268,31	
4670010000 UNIFORMATION	1 330,00		1 330,00	6 622,00
4670030000 FORMATION PSC1	480,00		480,00	120,00
4670040000 ATELIER DRAC	960,00		960,00	
4670150000 FAL 15	16 191,00		16 191,00	
4670190000 SEJOURS ODCV	3 390,00		3 390,00	
4670230000 FOL 23	4 089,46		4 089,46	
4670240000 FOL 24	6 938,00		6 938,00	
4670370000 LIGUE 37	3 146,40		3 146,40	
4670460000 FOL46	4 368,00		4 368,00	4 368,00
4670750000 VAC PASSION LIGUE 75	7 510,90		7 510,90	4 039,00
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	42 314,31		42 314,31	16 513,65
Valeurs mobilières de placement	174 045,61		174 045,61	421 024,72
5083000000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	14 976,74		14 976,74	83 306,52
5083120000 LIVRET ASSOCIATIS CE	3 746,09		3 746,09	128 342,92
5083130000 LIVRET CASDEN	10,00		10,00	10,00
5083140000 LIVRET SOCIETAIRE CA	26 715,43		26 715,43	51 159,97
5083150000 LIVRET CA ASSOCIATION	30 597,35		30 597,35	60 205,31
5085000000 PLACEMENT	98 000,00		98 000,00	98 000,00
Disponibilités	235 165,70		235 165,70	450 272,84
5140000000 CCP	62 516,86		62 516,86	211 563,32
5160000000 CAISSE D'EPARGNE				212,37
5171000000 BANQUE POPULAIRE	23 533,09		23 533,09	21 226,85
5172000000 CREDIT AGICOLE CB	595,03		595,03	7 036,87
5173000000 CREDIT AGRICOLE	33 121,02		33 121,02	41 839,13
5173010000 CREDIT AGRICOLE AFF	113 580,59		113 580,59	163 840,71
5310000000 CAISSE	671,99		671,99	2 914,79
5410000000 CAISSE MESCHERS	855,21		855,21	1 065,92
5410010000 CAISSE SOLIGNAC	97,66		97,66	137,90
5410030000 CAISSE BESSINES	69,21		69,21	73,44

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
5410040000 CAISSE EYMOUTIERS	122,81		122,81	105,81
5410050000 CAISSE COMPREIGNAC	2,23		2,23	2,23
5416000000 REGIE D'AVANCE BESSINES				253,50
Charges constatées d'avance	14 520,11		14 520,11	12 913,32
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 520,11		14 520,11	12 913,32
TOTAL (II)	1 067 607,88	8 426,02	1 059 181,86	1 323 619,35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 448 551,68	4 064 697,88	2 383 853,80	2 729 482,62

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 010 809,51	1 010 809,51
1010000000 CAPITAL		1 010 809,51
1021000000 FONDS PROPRES SANS DROIT	1 010 809,51	
Réserves		
Report à nouveau	-659 870,92	-424 573,25
1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-659 870,92	-424 573,25
Excédent ou déficit de l'exercice	-172 404,09	-235 297,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>178 534,50</i>	<i>350 938,59</i>
Subventions d'investissement	384 873,06	438 082,37
1310000000 SUBVENTION ST NEREE	22 429,29	22 429,29
1310500000 SUBVENTION MESCHERS	1 200 000,00	1 200 000,00
1310600000 SUBVENTION MESCHERS P3	180 000,00	180 000,00
1310700000 SUBVENTION MESCHERS INF ET	167 377,00	167 377,00
1310800000 SUBVENTION CD87 TRAV MESCHERS	50 000,00	50 000,00
1390000000 REP SUBV ST NEREE	-10 466,82	-9 968,40
1392000000 REP SUBV MESCHERS	-1 067 842,03	-1 052 020,03
1394000000 REPRISE SUBV P3	-103 900,00	-85 900,00
1395000000 REPRISE SUB INF ET MAISON DIR	-39 660,51	-25 771,62
1395100000 REPRISE SUB CD87 TRAVAUX	-13 063,87	-8 063,87
TOTAL (I)	563 407,56	789 020,96
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
1940000000 FONDS DEDIES SUR SUB	23 800,00	37 177,80
TOTAL (II)	23 800,00	37 177,80
PROVISIONS		
Provisions pour risques	141 860,26	185 905,32
1512000000 PROV PR RISQUES	17 326,20	20 367,65
1512100000 PROV. PR RISQUES SOCIAUX	20 875,52	61 879,13
1518000000 PROV DEPART RETRAITE	103 658,54	103 658,54
Provisions pour charges	423 697,08	464 203,59
1570000000 PROV PR GROSSES REPARAT°	25 184,14	28 199,20
1571000000 PROV FONDS LA MOURAINE	115 026,45	118 977,95
1571500000 PROV PR TRAVAUX P3	42 277,78	52 277,78
1571600000 PROVISION TRAVAUX	234 083,70	253 063,75
1573000000 PROVISION BESSINES	7 125,01	11 684,91
TOTAL (III)	565 557,34	650 108,91
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	545 108,31	628 057,99
1642000000 PRET AGRANDISSEMENT LTM	76 773,80	94 939,45
1645100000 PRET CA P3	72 749,07	87 697,23
1645200000 PRET CA MESCHERS INF.	107 841,41	116 738,54
1645300000 PRET CA MESCHERS TRAV	38 334,54	43 193,08
1648000000 PRET BPC 128138	51 848,22	67 946,77
1649000000 PRET BPC 310173	197 126,20	217 071,33
1688400000 INTERETS COURUS / EMPRUNT	395,44	471,59
5160000000 CAISSE D'EPARGNE	39,63	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 710,64	267 228,48
4010000000 FOURNISSEURS	59 032,72	45 896,62
4012000000 FOURNISSEURS AFFILIATIONS	151 526,57	198 460,38
4081000000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARV	37 151,35	22 871,48

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
Dettes fiscales et sociales	160 086,47	219 746,07
4210000000 PERSONNEL, REMUNERAT° DUES		7 452,76
4282000000 DETTES PR CONGES PAYES	71 511,43	55 422,33
4310000000 URSSAF	25 109,58	60 164,35
4372000000 PREVOYANCE	8 622,03	5 307,09
4373000000 MALAKOFF RETRAITE	7 358,37	28 938,34
4373100000 PENSION CIVILE	2 373,08	2 306,50
4373200000 RAFP	1 351,00	2 015,96
4373300000 EOVI	1 696,64	1 256,58
4382000000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	25 744,11	17 180,91
4386000000 ORG SOCIAUX, CH A PAYER	3 900,00	
4386200000 FORMATION CONTINUE	10 581,00	12 258,07
4470000000 TAXES SUR SALAIRES	937,00	17 003,69
4486000000 AUTRES CHARGES A PAYER	902,23	10 439,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 850,12	2 775,47
4040000000 FSSEURS IMMOBILISATIONS	17 850,12	2 775,47
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	211 176,80	115 180,00
4190000000 AVANCES CLIENTS	211 176,80	115 180,00
Autres dettes	38 746,32	19 007,97
4198000000 AVOIR A ETABLIR	30 998,65	8 346,76
4670000000 DEB CRED DIVERS		5 026,08
4670040000 ATELIER DRAC		3 524,24
4670440000 FOL 44	6 215,08	
4671000000 APAC	647,59	
4671400000 SERVICE CIVIQUE 04		80,00
4671500000 SERVICE CIVIQUE 05		80,00
4671600000 SERVICE CIVIQUE 06		80,00
4671940000 FORMATION A RECEVOIR		985,89
4686000000 CHARGES A PAYER	885,00	885,00
Produits constatés d'avance	10 410,24	1 178,97
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 410,24	1 178,97
TOTAL (I V)	1 231 088,90	1 253 174,95
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 383 853,80	2 729 482,62

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 378,34	15 502,15
756000000 UNIFORMATION	3 704,36	8 082,00
756100000 AFFILIATIONS		185,00
756200000 COTISATION LIGUE	8 673,98	7 235,15
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 357,15	4 571,41
707100000 BOUTIQUE	2 357,15	4 571,41
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 684 103,00	1 537 462,48
706200000 PRODUITS DE SEJOURS	288 538,04	280 065,00
706300000 HEBERGEMENT ET ACCUEIL	239 489,45	290 684,23
706400000 PRODUITS STAGES	15 710,00	11 138,00
706500000 PRODUITS CLASSES	441 728,44	417 007,98
706700000 PRODUITS VOYAGES SCOLAIRES	84 626,50	50 265,64
706710000 PRODUITS FORMATIONS	11 210,00	
706853000 LOCATION LOCAUX	15 578,47	13 603,47
706854000 ST PARDOUX LOC NAUTIQUE	30 735,00	42 038,50
706855000 ST PARDOUX LOC VELOS	14 134,56	11 002,40
706856000 ST PARDOUX NOCTURNES	2 881,00	
706900000 PRESTATIONS SERVICES	107 728,99	87 721,00
706901000 PRODUITS CLSH FAMILLES	162 314,25	142 530,40
706902000 FONCTIONNEMENT ALSH FOL87	161 910,01	96 563,35
706903000 PRODUITS ETAB SCOLAIRES	112 774,02	89 746,60
706904000 PRODUITS APTIC	6 220,00	4 540,00
706950000 CESSIONS DE SPECTACLES	1 080,00	3 744,00
708100000 REMBRSMT REPAS SERVI AU PERSON	2 048,80	2 335,00
708160000 RISTOURNES LIGUE	6 022,00	7 583,00
708510000 SEJOURS ENFANTS DU PERS.	2 240,00	
709600000 RRR ACCORDES	-22 866,53	-13 106,09
Dont parrainages	239 489,45	290 684,23
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	619 473,80	710 661,62
741010000 PREF COHESION SOCIALE	9 000,00	
741011000 DRAC	51 450,00	38 825,00
741012000 JEUNESSE ET SPORT	21 300,00	
741014000 ED NATIONALE	183 931,00	182 860,00
741100000 AGENCE ENVIR/MAITRISE	9 240,79	20 128,21
741101000 SUBVENTION REGION		18 333,00
741102000 SUBVENTION DEPARTEMENT	120 563,00	120 889,00
741103000 SUB COMMUNAUTE AGGLO	500,00	500,00
741104000 SUBVENTIONS COMMUNES	1 231,00	
741110000 SUB JS ET DRAC (ETAT)		1 400,00
741201000 CAF BONUS TERRITOIRE	69 573,35	153 963,73
741202000 CAF	116 163,87	82 262,57
741203000 CAISSE DEPOT ET CONSIGN.	6 667,00	
741204000 MSA	1 282,79	
741205000 CONFERENCE DES FINANCEURS		15 000,00
741400000 SUBVENTIONS COMMUNES		7 400,00
741700000 SUBV. ORG. PRIVES	250,00	
745100000 ASP CUI/CAE		13 769,37
745200000 REGION NA EMPLOI ASSOCIATIF	7 000,00	7 142,85
745300000 FONJEP	21 321,00	21 321,00
745400000 CAISSE DES DEPOTS CNFS		26 866,89
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	198 262,90	199 534,47
7815000000 REPRISE / PROV PR RISQUE	101 877,77	91 788,44
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	11 783,10	21 489,26
7910010000 REMB TIMBRES	121,64	206,20
7910020000 REMB PHOTOCOPIES	1 326,82	1 399,34
7910100000 REMB CHARGES MAISON DIRECT	305,09	2 237,94
7911000000 REMB SINISTRES		600,00
7911200000 REMB SINISTRES LOCAUX		728,68
7911500000 REMB SINISTRES MATERIEL	8 997,42	
7912000000 REMB LJ MALADIE	14 309,43	13 906,10
7912100000 CHORUM MUTEX	14 941,20	6 396,56
7917000000 FACTURATION SERVICES COMM	44 600,43	60 781,95
Utilisations des fonds dédiés	37 177,80	39 956,49
7894000000 REPRISE FONDS DEDIES	37 177,80	39 956,49
Autres produits	71 571,54	64 846,25
7573000000 BENEVOLATS	19 892,71	11 016,64
7577000000 REMBRST FRAIS MEDICAUX	76,98	
7580000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	132,99	-38,52
7581000000 SC ACCOMPAGNEMENT	28 154,00	34 328,59
7581010000 SERVICE CIVIQUE FORM	5 644,86	6 176,04
7581100000 SC FCC	14 830,00	12 953,50
7581200000 MISSION SC LENA	2 250,00	
7581300000 BASICOMPTA AFFILIATION	90,00	90,00
7581400000 BASICOMPTA REDEV ANNUELLE	500,00	320,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 625 324,53	2 572 534,87
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	143 026,65	134 211,89
6010000000 ACHATS ALIMENTAIRE	124 651,61	114 537,24
6017000000 MATERIEL EDUCATIF	18 375,04	19 505,57
6075000000 BOUTIQUE		169,08
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	768 689,95	734 660,59
6041000000 PRESTATIONS ANIMATIONS	38 168,94	40 331,16
6041100000 PRESTATIONS EDUCATIVES, VISITE	155 209,18	154 165,27
6041200000 INTERVENANTS FORMATION	6 430,00	440,00
6041500000 ACHATS SPECTACLES	10 504,26	13 032,00
6044000000 TRANSPORT DES USAGERS	36 721,40	56 014,40
6044100000 FRAIS PREPARATIONS		200,32
6044110000 FRAIS DE CONVOYAGE	794,90	2 206,50
6045000000 HEBERGEMENT	110 849,87	113 583,69
6046000000 ASSURANCES SEJOURS APAC	8 600,80	7 159,72
6048000000 FRAIS BLANCHISSERIE DRAPS	1 448,23	1 360,58
6051000000 PETIT EQUIPEMENT DIVERS	3 919,72	5 756,69
6052000000 MATERIEL ENTRETIEN MENAGE	2 336,38	614,98
6053300000 MATERIEL OUTILLAGE	2 466,41	1 633,56
6054000000 MATERIEL BUREAU	1 101,03	2 293,34
6055000000 EQUIPEMENT HOTELIER	2 337,13	3 605,30
6056000000 ACHATS ADEME	1 563,37	17 180,86
6061000000 ELECTRICITE	25 216,72	30 083,66
6061100000 GAZ	6 237,14	6 050,26
6061200000 EAU	10 780,89	11 646,82
6062000000 PRODUITS ENTRETIEN	12 679,86	10 497,02
6062100000 PRODUITS ENTRETIEN COVID 19		27,00
6062200000 PRODUITS ENTRETIEN PISCINE	199,00	616,00
6063000000 PETIT EQUIPEMENT	6 246,87	1 882,75
6063300000 OUTILLAGE CONSOMMABLE		2 349,62
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	3 670,48	4 677,62
6064010000 COPIES NOIRES	359,36	465,54
6064020000 COPIES COULEURS	1 645,85	2 989,30

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6066000000 CARBURANT VEHICULES	7 473,44	9 337,02
6066010000 CARBURANT BATEAUX	171,10	434,29
6066020000 CARBURANT OUTILLAGE	905,15	490,87
6068000000 FRAIS DE PHARMACIE	1 305,07	1 012,25
6094000000 RISTOURNES SUR PS	-18 995,94	-11 983,73
6110000000 ANALYSES CONTROLES SANITAIRES	2 352,24	119,33
6110100000 ANALYSES CONTROLES ALIMENTAIRE		431,71
6110200000 ANALYSES CONTROLES EAU		1 241,46
6132000000 LOCATION LOCAUX	28 534,76	25 762,92
6134000000 LOCATION VEHICULES	8 578,30	7 309,00
6135000000 LOCATION MATERIEL	3 757,93	1 437,88
6135100000 LOC COPIEUR MESCHERS	1 679,88	1 817,76
6135400000 ACCES MT CLOUD	9 872,62	8 985,60
6135500000 LOC AUTO COM MESCHERS	1 948,56	2 265,60
6140000000 CHARGES LOCATIVES	1 450,00	1 450,00
6152000000 ENTRETIEN, REPARATION LOCAUX	29 350,61	21 378,88
6152500000 REPARATION SINISTRE LOCAUX	628,86	4 243,42
6153000000 ENTRETIEN PISCINE	1 066,18	300,66
6154000000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	8 501,76	9 257,27
6154010000 ENTRETIEN REPARATION BATEAUX	861,71	1 688,00
6155000000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	8 926,11	2 989,01
6155100000 ENTRETIEN LINGE	20 884,75	7 496,76
6156000000 MAINTENANCE	24 746,43	17 609,86
6156100000 MAINTENANCE INFO	15 691,12	17 627,05
6161000000 ASSURANCE VEHICULES	5 416,33	5 089,98
6162000000 ASS LOCAUX ET MT APAC	12 959,45	10 510,88
6170000000 ETUDES ET RECHERCHES		4 512,00
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 950,07	1 143,23
6187000000 FORMATION INTERNE	138,22	
6187010000 FORMATION EXTERNE	3 447,56	6 636,00
6187110000 FRAIS LIES FORMATION EXT	854,65	1 490,90
6211300000 FRAIS STAGIAIRES		400,00
6213000000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	28 625,84	
6226000000 HONORAIRES	14 915,84	12 115,84
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.		73,43
6231000000 FRAIS DE COMMUNICATION	9 594,74	8 858,23
6234000000 CADEAUX	4 696,00	4 486,93
6251000000 DEPLACEMENTS	11 414,36	3 771,26
6251100000 DEPLACEMENTS BENEVOLES	19 892,71	11 016,64
6252000000 REMB FRAIS FORMATION	598,40	650,00
6256000000 MISSIONS	2 372,41	5 226,77
6257000000 RECEPTIONS	4 150,22	4 401,47
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	9 286,61	8 944,09
6265000000 TELEPHONE ET FAX	6 498,64	7 125,94
6265100000 ADSL INTERNET	5 607,60	3 410,40
6265120000 CONS INTERNET MESCHERS	551,20	590,70
6270000000 SERVICES BANCAIRES	1 822,38	2 914,40
6270010000 FRAIS AFFILIATIONS		1,75
6270020000 FRAIS CESU	1 758,46	217,92
6282000000 COTISATIONS	7 951,75	7 505,00
6283000000 AUDIT-MUTUALISATION PAIE	4 986,00	
6288000000 TRAITEMENTS DES DECHETS	22,08	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	87 640,51	104 451,85
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	58 032,00	77 094,69
6333000000 FORMATI° CONTINUE	14 351,91	15 083,07
6333200000 AGEFIPH	5 832,85	1 952,15
6378000000 IMPOTS ET TAXES	9 423,75	10 321,94
Salaires et traitements	1 269 278,84	1 274 346,29
6410000000 INDEMNITES SS ET CPM	13 488,58	13 902,70
6410100000 IJ PREVOYANCE	5 793,46	304,38
6411000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	849 548,53	917 710,86
6411010000 SALAIRES INTERMITTENTS SPECT	2 228,88	3 410,26

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6411100000 SALAIRES MESCHERS	346 455,27	339 204,43
6412000000 CONGES PAYES	16 089,10	-7 958,69
6414000000 SERVICE CIVIL VOLONTAIRE	11 967,18	6 494,33
6414020000 INDEMN. LICENCIEMENT	23 707,84	1 278,02
Charges sociales	336 028,66	347 737,09
6451000000 COTISATIONS URSSAF	227 905,62	251 415,46
6452000000 COTISATIONS PREVOYANCE	17 957,84	16 765,75
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	47 417,09	61 350,03
6453100000 PENSION CIVILE	24 137,60	23 682,48
6453200000 RAFP	675,50	1 007,98
6453300000 COTISATIONS EOVI	4 634,87	4 543,02
6455000000 COTISATIONS GUSO	1 234,14	1 047,09
6458000000 CHARGES SUR CP	8 563,20	-2 467,21
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL,	3 502,80	2 968,49
6490000000 AIDES SOUTIEN COVID		-12 576,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	207 157,28	199 955,30
6811200000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	198 731,26	199 955,30
6817000000 D. PROV. DEPR. ACTIFS CIRCUL.	8 426,02	
Dotations aux provisions	17 326,20	35 893,00
6815000000 DOT PR RISQUES ET CHARGE	17 326,20	35 893,00
Reports en fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
6894000000 ENGAGEMENTS A REALISER	23 800,00	37 177,80
Autres charges	-4 221,89	-2 301,19
6540000000 PERTES / CREANCES IRREC.		1 951,24
6563000000 AFFILIATIONS LIGUE	18,25	
6565000000 FRAIS DIVERS AFFILIATIONS		34,61
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTO COUR	89,03	20,00
6581300000 DROITS ACCES BASIC COMPTA	350,00	290,00
6590000000 RRR OBTENUS APAC	-4 679,17	-4 597,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 848 726,20	2 866 132,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-223 401,67	-293 597,75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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	3 447,84	2 817,26
7670000000 PRODUITS FINANCIERS	3 447,84	2 817,26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 447,84	2 817,26
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 804,02	8 316,08
6610000000 INTERETS SUR EMPRUNTS	7 804,02	8 316,08
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 804,02	8 316,08
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 356,18	-5 498,82

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-227 757,85	-299 096,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	25 717,41	8 857,24
7713000000 CONTRIBUTION CITOYENNE	4 000,00	
7718000000 AUTRES PDTS EXCEPT. /OP. G.	6 584,33	
7720000000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	15 133,08	8 857,24
Sur opérations en capital	55 381,68	62 219,06
7752000000 CESSIION IMMO CORPORELLES		500,00
7770000000 QUOTE PART SUBV INVEST	53 209,31	61 583,18
7780000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 172,37	135,88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	81 099,09	71 076,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	16 955,30	4 467,46
6712000000 PENALITES ET AMENDES	3 824,75	
6720000000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS	13 130,55	4 467,46
Sur opérations en capital	4 370,69	
6750000000 VAL. COMPT.ELEM.A.CED	4 370,69	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 419,34	2 809,94
6871000000 DOT.AMORT.EXC.IMMOB	467,84	
6875000000 PROV FONDS LA MOURAINE	3 951,50	2 809,94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	25 745,33	7 277,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55 353,76	63 798,90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 709 871,46	2 646 428,43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 882 275,55	2 881 726,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-172 404,09	-235 297,67

Annexe

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 383 853,80 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -172 404,09 Euros.

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

Objet social:

La fédération des oeuvres laïques 87 a pour but de contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes.

Nature et périmètre des missions:

La fédération des oeuvres laïques 87 participe à l'élaboration démocratique et à la mise en oeuvre des politiques publiques d'éducation, de formation, d'action culturelle, sportive et sociale.

Moyen de mise en oeuvre:

Elle favorise le développement et accompagne l'action des associations locales et des groupements affiliés.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels ont été établis en application du règlement 2018-06.

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 5 à 45 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 3 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 10 ans
- Matériel de transport	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			33 049			
	Constructions	Sur sol propre		1 770 837		185 497	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		2 514 292		18 517	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		24 631		4 125	
		Matériel de transport		91 533			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		797 271		31 977	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			117 738				
Avances et acomptes							
TOTAL				5 349 351		240 115	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			11 636			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			6 255			
TOTAL				17 891			
TOTAL GENERAL				5 367 242		240 115	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					33 049	
	Constructions	Sur sol propre				1 956 334	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				2 532 809	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				28 755	
		Matériel de transport				91 533	
		Mat. bureau, inform., mobilier			108 675	720 573	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			117 738				
Avances et acomptes							
TOTAL				117 738	108 675	5 363 053	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					11 636	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					6 255	
TOTAL						17 891	
TOTAL GENERAL				117 738	108 675	5 380 944	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre		1 368 889	39 105		1 407 994
	Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.			1 803 286	116 224		1 919 510
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		14 150	2 446		16 595
	Matériel de transport		89 532	1 186		90 718
	Mat. bureau et informatiq., mob.		685 521	40 238	104 305	621 455
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			3 961 378	199 199	104 305	4 056 272
TOTAL GENERAL			3 961 378	199 199	104 305	4 056 272

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ETAT DE SUIVI DES PROVISIONS

	A nouveau	Dotations	Reprises	Solde
Provision pour risques	20 367.65	17 326.20	20 367.65	17 326.20
Provision pour risques sociaux	61 879.13		41 003.61	20 875.52
Provision pour départ en retraite	103 658.54			103 658.54
Provisions grosses réparations	28 199.20		3 015.06	25 184.14
Provison la Mouraine	118 977.95		3 951.50	115 026.45
Provision travaux P3	52 277.78		10 000.00	42 277.78
Provision travaux	253 063.75		18 980.05	234 083.70
Provision Bessines	11 684.91		4 559.90	7 125.01
TOTAUX	650 108.91	17 326.20	101 877.77	565 557.34

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

La provision pour indemnités de départ en retraite est évaluée à 103 659 €.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 255		6 255
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 426	8 426	
	Autres créances clients	522 333	522 333	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 131	1 131	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	111 986	111 986	
	Charges constatées d'avance	14 520	14 520	
	TOTAUX	664 652	658 397	6 255
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 520
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 520

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	65 947
Autres créances	42 314
Disponibilités	
TOTAL	108 262

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Fonds propres	1 010 809,51			1 010 809,51
Report à nouveau	-424 573,25	-235 297,67		-659 870,92
Résultat	-235 297,67	-172 404.09	235 297,67	-172 404.09
TOTAL	350 938,59	-407 701.76	235 297,67	178 534.50

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNFS	13 917,81		13 917,81				
LUTTE DISCRIM.	5 555,33		5 555,33				
CONFERENCE FINANCEURS	10 000,00		10 000,00				
COLLEGE DONZELOT	7 704,66		7 704,66				
ANIMATION GUID'ASSO					9 300,00	9 300,00	
COLLEGE DONZELOT					9 500,00	9 500,00	
JEUNESSE ET SPORT FORMATION BENEVOLE					500,00	500,00	
APPRENTISSAGE LANGUE FRANCAISE					4 500,00	4 500,00	
TOTAL	37 177,80		37 177,80		23 800,00	23 800,00	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	23 800,00	37 177,80
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	23 800,00	37 177,80

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	545 108	84 450	292 939	167 720
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	247 711	247 711		
Personnel & comptes rattachés	71 511	71 511		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	86 736	86 736		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 839	1 839		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	17 850	17 850		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 746	38 746		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 410	10 410		
TOTAUX	1 019 912	559 254	292 939	167 720

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.

82 913
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 410
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 410

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	395
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	37 151
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	112 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 884
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	182 069

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes s'élèvent à 7 100 €

LES EFFECTIFS

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	46,00	42,00
Ingénieurs et cadres	5,00	4,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	41,00	38,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES

F.O.L 87

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
FONJEP	21 321		21 321
DRAC	51 450		51 450
PREF COHESION SOCIALE	9 000		9 000
EDUCATION NATIONALE	183 931		183 931
JEUNESSE ET SPORT	21 300		21 300
DEPARTEMENT	120 563		120 563
CAF	116 164		116 164
COMMUNAUTE AGGLO	500		500
COMMUNES ET AGGLO	1 231		1 231
AGENCE ENVIRONNEMENT	9 241		9 241
REGION EMPLOI ASSOCIATIF	7 000		7 000
CAISSE DES DEPOTS CNFS	6 667		6 667
ORGANISMES PRIVES	250		250
MSA	1 283		1 283
CAF BONUS TERRITOIRES	69 573		69 573
Ressources	619 474		619 474

Ci-dessus détail des subventions d'exploitation accordées.