

LAINAMAC
MAIRIE DE FELLETIN

23500 FELLETIN

Comptes Annuels au 31/12/2023

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



Lotissement Beck - 8 avenue Mendès France - 23000 GUERET
4 Allée Duke Ellington - 87000 LIMOGES
9 Avenue d'Auvergne - 23200 AUBUSSON
28 Boulevard Jean Moulin 23300 LA SOUTERRAINE
Tél.: 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70
courriel : acec@experts-comptables.fr

SOMMAIRE

Sommaire	1
Attestation Association	2
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	3
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	4
tableau de financement	7
Equilibre financier	8
Bilan Actif	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif	12
Bilan Passif détaillé	13
Compte de résultat	15
Compte de résultat (Suite)	16
Compte de résultat détaillé	17
Variation des fonds propres 431-5	20
Evaluation des contributions volontaires en nature	21
Tableau de suivi des fonds associatifs	22
Règles et méthodes comptables (Association)	23
Etat des immobilisations	24
Etat des amortissements	25
Etat des provisions et dépréciations	26
Etat des créances	27
Etat des dettes	28
Charges à payer	29
Produits à recevoir	30
Produits et charges constatés d'avance	31

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

LAINAMAC

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	523 331 euros
- Chiffre d'affaires	274 576 euros
- Résultat net comptable	38 394 euros

Fait à GUERET

Le 05/04/2024

Signature de l'expert-comptable



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SUR 3 ANS)

Soldes intermédiaires de gestion		Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale	I			
- Vendue		274 576	100.00	239 673
				100.00
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice		274 576	100.00	239 673
				100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe		151 615	55.22	124 243
				51.84
Marge brute sur production	II	122 961	44.78	115 431
				48.16
Marge brute globale	(I + II)	122 961	44.78	115 431
				48.16
- Services extérieurs et autres charges externes		109 454	39.86	101 840
				42.49
Valeur ajoutée produite		13 507	4.92	13 590
				5.67
+ Subventions d'exploitation		171 801	62.57	151 017
				63.01
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 921	0.70	1 184
				0.49
- Salaires et traitements		156 610	57.04	118 753
				49.55
- Charges sociales		44 481	16.20	38 786
				16.18
Excédent brut d'exploitation		-17 704	-6.45	5 885
				2.46
+ Reprises sur amortissements et provisions				2 092
				0.87
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 531	3.84	9 026
				3.77
- Dotations aux provisions : - Sur immobilisations				9 680
				4.56
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant				
- Pour risques et charges		300	0.11	1 505
				0.71
+ Autres produits de gestion courante		61 900	22.54	20 230
				8.44
- Autres charges de gestion courante				22 167
				10.44
+ Transferts de charges d'exploitation				50
				0.02
				1 292
				0.61
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		33 366	12.15	20 331
				8.48
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés		3 464	1.26	868
				0.36
+ Reprises sur provisions financières				316
				0.15
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions VMP				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				113
				0.05
- Différences négatives de change				291
				0.14
- Charges nettes sur cessions VMP				
Résultat courant avant impôts		36 829	13.41	21 086
				8.80
+ Produits exceptionnels - De gestion		3		30
				0.01
+ Produits exceptionnels sur opérations : - En capital		3 593	1.31	1 120
				0.47
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				1 120
				0.53
- Charges exceptionnelles - De gestion		2 032	0.74	24
				0.01
- Charges exceptionnelles sur opérations : - En capital				998
				0.47
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel		1 564	0.57	1 127
				0.47
- Participation des salariés aux résultats				129
				0.06
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable		38 394	13.98	22 213
				9.27
				32 852
				15.47

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
+ Production vendue	274 576	239 673	34 902	15
+ 701100 VENTE DE PRODUITS FINIS	50	465	-415	-89
+ 706000 PRESTATIONS VILLA CHATEAUFavier	2 117		2 117	-
+ 706100 FORMATIONS PROFESSIONNELLES	230 339	229 786	553	
+ 706200 FORMATIONS LOISIRS	462	58	405	697
+ 706400 PRESTATIONS OH MY LAINE	16 250		16 250	-
+ 706600 ATELIERS DECOUVERTES	14 710	9 365	5 345	57
+ 708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	9 379		9 379	-
+ 708800 REFACTURATION NUIITEES LMB	1 269		1 269	-
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	274 576	239 673	34 902	15
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	151 615	124 243	27 372	22
- 604000 PRESTATIONS ATELIERS ET AUTRES PRESTATIONS	93 208	77 345	15 863	21
- 604100 PRESTATIONS DE SERVICE FORMATION PRO	58 407	46 898	11 509	25
Marge brute sur production II	122 961	115 431	7 531	7
Marge brute globale (I + II)	122 961	115 431	7 531	7
- Services extérieurs et autres charges externes	109 454	101 840	7 614	7
- 606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	5 713	4 850	863	18
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 598	1 905	692	36
- 606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	10 518	9 733	785	8
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	26 917	32 554	-5 638	-17
- 613500 LOCATIONS MOBILIERES	325	559	-235	-42
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	7 296		7 296	-
- 615500 ENTRETIEN VEHICULES		72	-72	-100
- 615600 MAINTENANCE	1 488	1 265	222	18
- 616000 ASSURANCE	3 148	2 271	877	39
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	107	609	-502	-82
- 622600 HONORAIRES	7 018	6 170	848	14
- 623000 COMMUNICATION	17 320	20 344	-3 023	-15
- 623300 FOIRES, EXPOSITIONS	2 238	1 320	918	70
- 623400 CADEAUX		3	-3	-100
- 625100 FRAIS DEPLACEMENTS	10 702	7 476	3 226	43
- 625110 FRAIS HOTEL	2 988	4 023	-1 035	-26
- 625300 FRAIS RESTAURATION	5 666	3 992	1 674	42
- 626100 AFFRANCHISSEMENT	673	551	122	22
- 626200 TELEPHONE	1 781	1 765	15	
- 627800 COMMISSIONS BANCAIRES	119	44	74	170

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
- 627801 PRESTATION STRIPE	426	147	280	190
- 628100 COTISATIONS	2 415	2 185	230	11
Valeur ajoutée produite	13 507	13 590	-83	
+ Subventions d'exploitation	171 801	151 017	20 784	14
+ 740210 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - IG	9 478	18 532	-9 054	-49
+ 740220 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - CLUSTER	45 816	124 167	-78 351	-63
+ 740240 SUBVENTION LEADER SOCLE		-46	46	-100
+ 740250 SUBVENTION SGAR NOUVELLE AQUITAINE - MANUFACT...	49 036	2 089	46 947	+1 000
+ 740270 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - PREFIGURATION C...	62 071		62 071	-
+ 740400 SUBVENTION MAIRIE FELLETIN	5 400	5 400		
+ 740600 SUBVENTION DRAC RESIDENCE ARTISTE		875	-875	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 921	1 184	737	62
- 633300 COTISATION FORMATION PRO	1 921	1 184	737	62
- Salaires et traitements	156 610	118 753	37 857	32
- 641100 SALAIRES	157 213	115 313	41 900	36
- 641200 PROV CONGÉS PAYÉS	-603	1 440	-2 043	-142
- 641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 000	-2 000	-100
- Charges sociales	44 481	38 786	5 696	15
- 645100 URSSAF	29 271	22 894	6 377	28
- 645200 MUTUELLE ET PREVOYANCE	3 795	2 177	1 617	74
- 645300 COTISATIONS RETRAITES	7 100	6 151	949	15
- 645800 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROVI CONGÉS PA...	239	294	-55	-19
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	504	281	223	79
- 648100 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	3 572	6 989	-3 417	-49
Excédent brut d'exploitation	-17 704	5 885	-23 588	-401
+ Reprises sur amortissements et provisions		2 092	-2 092	-100
+ 781500 REP. PROV EXPLOITATION		2 092	-2 092	-100
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 531	9 026	1 505	17
- 681110 DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES		342	-342	-100
- 681120 DOT. AMORT IMMO CORP	10 531	8 684	1 847	21
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	300		300	-
- 681500 DOT. PROV EXPLOITATION	300		300	-
+ Autres produits de gestion courante	61 900	20 230	41 670	206
+ 754100 DONS PERSONNES PRIVEES	300	560	-260	-46
+ 754200 DONS ORGANISMES PROFESSIONNELS	50 000	10 590	39 410	372
+ 756000 COTISATIONS	11 600	9 080	2 520	28
- Autres charges de gestion courante				
+ Transferts de charges d'exploitation		1 150	-1 150	-100
+ 791100 TRANSFERT DE CHARGES		1 150	-1 150	-100
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	33 366	20 331	13 034	64
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	3 464	868	2 596	299
+ 768100 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	3 464	868	2 596	299

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées		113	-113	-100
- 661100 INTERETS S/ EMPRUNTS		113	-113	-100
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	36 829	21 086	15 743	75
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	30	-27	-90
+ 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3	30	-27	-90
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 593	1 120	2 473	221
+ 777000 QUOTE-PART SUB EN CR	3 593	1 120	2 473	221
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 032	24	2 008	+1 000
- 671200 PENALITES ET AMENDES		20	-20	-100
- 671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 032	4	2 028	+1 000
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	1 564	1 127	438	39
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	38 394	22 213	16 181	73

TABLEAU DE FINANCEMENT

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	45 631	28 026
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	38 341	6 564	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	250		Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres		6 000	Autres capitaux propres	32 376	
Rembours C/C			Augmentation C/C		
Rembours dettes financières		9 014	Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	38 591	21 578	TOTAL RESSOURCES	78 008	28 026
RESSOURCE NETTE	39 417	6 448	EMPLOI NET		

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes	2 010			
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances	6 615			
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		11 509		
TOTAUX EXPLOITATION	8 625	11 509		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			2 884	8 406
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION				
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités	42 300			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE	42 300			
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			-42 300	-14 854
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :				
Emploi net			39 417	6 449
Ressource nette				

EQUILIBRE FINANCIER

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
	Montant	Montant	Montant
Fonds de roulement net global			
Ressources propres	410 113	332 555	310 530
Capital souscrit non appelé			
Dettes financières			9 014
<i>Ressources permanentes (1)</i>	410 113	332 555	319 543
Immobilisations brutes	99 353	61 212	54 648
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
<i>Emplois stables (2)</i>	99 353	61 212	54 648
Fonds de roulement net global (1)-(2)	310 760	271 344	264 895
Variation du fonds de roulement net global	39 417	6 449	
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	2 010		
Clients et comptes rattachés	47 691	26 297	16 168
Ecart de conversion actif-passif/créances d'exploitation			
Autres créances	101 153	122 494	44 640
Effets escomptés non échus			
Charges constatées d'avance	9 004	2 442	2 120
<i>Actif circulant d'exploitation</i>	159 858	151 233	62 928
Avances et acomptes reçus			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 661	14 859	4 847
Ecart de conversion actif-passif/dettes d'exploitation			
Autres dettes	25 312	28 295	24 307
Produits constatés d'avance	135 528	115 838	33 127
<i>Dettes d'exploitation</i>	170 501	158 992	62 281
Besoin en fonds de roulement d'exploitation	-10 643	-7 759	647
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	-2 884	-8 406	
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation			
Intérêts courus			
Créances diverses			
Valeurs mobilières de placement			
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<i>Actif circulant hors exploitation</i>			
Intérêts courus			
Dettes sur immobilisations			
Dettes diverses			
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<i>Dettes hors exploitation</i>			
Besoin en fonds de roulement hors exploitation			
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation			
Trésorerie			
Trésorerie positive	321 403	279 103	264 248
Trésorerie négative			
Tresorerie nette	321 403	279 103	264 248

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 303	1 303		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 092	47 692	37 401	8 868
Autres	12 707	8 288	4 420	5 141
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	250		250	
TOTAL I	99 353	57 283	42 070	14 010
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	2 010		2 010	
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	47 691		47 691	26 297
Autres	101 153		101 153	122 494
Valeurs mobilières de placement	7 185		7 185	7 025
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	314 218		314 218	272 078
Charges constatées d'avance (2)	9 004		9 004	2 442
TOTAL III	481 261		481 261	430 336
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	580 614	57 283	523 331	444 345

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 LOGICIELS	1 303	1 303		
280500 AMORT. LOGICIELS	-1 303	-1 303		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	37 401	8 868	28 533	322
215400 MATERIEL	85 092	48 858	36 234	74
281540 AMORT. MATERIEL	-47 692	-39 990	-7 702	-19
Autres	4 420	5 141	-722	-14
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	2 500	2 500		
218300 MATERIEL DE BUREAU	6 097	5 338	759	14
218400 MOBILIER	4 110	3 212	898	28
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-2 500	-2 500		
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-3 349	-1 369	-1 980	-145
281840 AMORT. MOBILIER	-2 439	-2 040	-399	-20
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	250		250	-
275100 DÉPÔTS	250		250	-
TOTAL (I)	42 070	14 010	28 061	200
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 010		2 010	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
409100 FNS. AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	2 010		2 010	-
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	47 691	26 297	21 394	81
418100 FACTURES A ETABLIR	47 691	26 297	21 394	81
Autres	101 153	122 494	-21 342	-17
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 470		2 470	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR	98 683	122 494	-23 811	-19
Valeurs mobilières de placement	7 185	7 025	161	2
508000 VMP	7 185	7 025	161	2
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	314 218	272 078	42 140	15
512400 CREDIT AGRICOLE	39 633	90 626	-50 993	-56
512600 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	79 493	77 240	2 253	3
512700 CREDIT AGRIOLE CSL	194 793	103 114	91 679	89
531000 CAISSE	299	1 098	-799	-73
Charges constatées d'avance	9 004	2 442	6 563	269
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 004	2 442	6 563	269
TOTAL (III)	481 261	430 336	50 925	12
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	523 331	444 345	78 986	18

BILAN PASSIF

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	284 088	261 875
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	38 394	22 213
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	322 481	284 088
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	29 166	383
Provisions règlementées		
TOTAL I	351 647	284 470
II		
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 183	883
TOTAL IV	1 183	883
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 661	14 859
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 398	24 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 913	3 929
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	135 528	115 838
TOTAL V	170 501	158 992
VI		
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	523 331	444 345

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	284 088	261 875	22 213	8
102000 FONDS ASSOCIATIF	284 088	261 875	22 213	8
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	38 394	22 213	16 181	73
Situation nette	322 481	284 088	38 394	14
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	29 166	383	28 784	+1 000
131200 SUBVENTION REGION	37 978	5 602	32 376	578
139120 SUBVENTION REGION EN CR	-8 812	-5 219	-3 593	-69
Provisions réglementées				
TOTAL I	351 647	284 470	67 177	24
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 183	883	300	34
153000 PROVISIONS POUR IDR	1 183	883	300	34
TOTAL IV	1 183	883	300	34
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 661	14 859	-5 198	-35
408100 FACTURES NON PARVENUES	9 661	14 859	-5 198	-35
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 398	24 366	-3 968	-16
421000 REMUNERATONS DUES	1 229	8 539	-7 310	-8

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428200 PROV CONGÉS PAYÉS	7 826	8 429	-603	-7
431000 URSSAF	4 472	3 120	1 352	43
437200 MALAKOFF	1 000	703	297	42
437300 GROUPAMA	2 521	1 328	1 192	90
438200 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROV CONGÉS PAYÉS	2 476	2 237	239	11
438600 CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	875	4	871	+1 000
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE		6	-6	-100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 913	3 929	985	25
419800 AVOIRS A ETABLIR	1 765	780	985	126
467100 DEBITEURS DIVERS	3 149	3 149		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	135 528	115 838	19 690	17
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	135 528	115 838	19 690	17
TOTAL V	170 501	158 992	11 509	7
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	523 331	444 345	78 986	18

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	11 600	9 080
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	50	465
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	274 526	239 208
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	171 801	151 017
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	300	560
Mécénats	50 000	10 590
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 242
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	508 276	414 162
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	261 068	226 083
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 921	1 184
Salaires et traitements	156 610	118 753
Charges sociales	44 481	38 786
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 531	9 026
Dotations aux provisions	300	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	474 910	393 831
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 366	20 331

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 464	868
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 464	868
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		113
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		113
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 464	755
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 829	21 086
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3	30
Sur opérations en capital	3 593	1 120
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 596	1 151
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 032	24
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 032	24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 564	1 127
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	515 336	416 180
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	476 942	393 968
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	38 394	22 213
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	2 400	
TOTAL	2 400	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2 400	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	2 400	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	11 600	9 080	2 520	28
756000 COTISATIONS	11 600	9 080	2 520	28
Ventes de biens	50	465	-415	-89
701100 VENTE DE PRODUITS FINIS	50	465	-415	-89
Ventes de prestations de services	274 526	239 208	35 317	15
706000 PRESTATIONS VILLA CHATEAUFavier	2 117		2 117	-
706100 FORMATIONS PROFESSIONNELLES	230 339	229 786	553	
706200 FORMATIONS LOISIRS	462	58	405	697
706400 PRESTATIONS OH MY LAINE	16 250		16 250	-
706600 ATELIERS DECOUVERTES	14 710	9 365	5 345	57
708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	9 379		9 379	-
708800 REFACTURATION NUIITES LMB	1 269		1 269	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	171 801	151 017	20 784	14
740210 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - IG	9 478	18 532	-9 054	-49
740220 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - CLUSTER	45 816	124 167	-78 351	-63
740240 SUBVENTION LEADER SOCLE		-46	46	-100
740250 SUBVENTION SGAR NOUVELLE AQUITAINE - MANUFACTURE D..	49 036	2 089	46 947	+1 000
740270 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - PREFIGURATION CLUST...	62 071		62 071	-
740400 SUBVENTION MAIRIE FELLETIN	5 400	5 400		
740600 SUBVENTION DRAC RESIDENCE ARTISTE		875	-875	-100
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	300	560	-260	-46
754100 DONS PERSONNES PRIVEES	300	560	-260	-46
Mécénats	50 000	10 590	39 410	372
754200 DONS ORGANISMES PROFESSIONNELS	50 000	10 590	39 410	372
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 242	-3 242	-100
781500 REP. PROV EXPLOITATION		2 092	-2 092	-100
791100 TRANSFERT DE CHARGES		1 150	-1 150	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	508 276	414 162	94 114	23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	261 068	226 083	34 985	15
604000 PRESTATIONS ATELIERS ET AUTRES PRESTATIONS	93 208	77 345	15 863	21
604100 PRESTATIONS DE SERVICE FORMATION PRO	58 407	46 898	11 509	25
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	5 713	4 850	863	18
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 598	1 905	692	36
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	10 518	9 733	785	8
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	26 917	32 554	-5 638	-17

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
613500 LOCATIONS MOBILIERES	325	559	-235	-42
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	7 296		7 296	-
615500 ENTRETIEN VEHICULES		72	-72	-100
615600 MAINTENANCE	1 488	1 265	222	18
616000 ASSURANCE	3 148	2 271	877	39
618100 DOCUMENTATION GENERALE	107	609	-502	-82
622600 HONORAIRES	7 018	6 170	848	14
623000 COMMUNICATION	17 320	20 344	-3 023	-15
623300 FOIRES, EXPOSITIONS	2 238	1 320	918	70
623400 CADEAUX		3	-3	-100
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	10 702	7 476	3 226	43
625110 FRAIS HOTEL	2 988	4 023	-1 035	-26
625300 FRAIS RESTAURATION	5 666	3 992	1 674	42
626100 AFFRANCHISSEMENT	673	551	122	22
626200 TELEPHONE	1 781	1 765	15	
627800 COMMISSIONS BANCAIRES	119	44	74	170
627801 PRESTATION STRIPE	426	147	280	190
628100 COTISATIONS	2 415	2 185	230	11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 921	1 184	737	62
633300 COTISATION FORMATION PRO	1 921	1 184	737	62
Salaires et traitements	156 610	118 753	37 857	32
641100 SALAIRES	157 213	115 313	41 900	36
641200 PROV CONGÉS PAYÉS	-603	1 440	-2 043	-142
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 000	-2 000	-100
Charges sociales	44 481	38 786	5 696	15
645100 URSSAF	29 271	22 894	6 377	28
645200 MUTUELLE ET PREVOYANCE	3 795	2 177	1 617	74
645300 COTISATIONS RETRAITES	7 100	6 151	949	15
645800 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROVI CONGÉS PAYÉS	239	294	-55	-19
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	504	281	223	79
648100 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	3 572	6 989	-3 417	-49
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 531	9 026	1 505	17
681110 DOT. AMORT. IMMOS INCORPORELLES		342	-342	-100
681120 DOT. AMORT IMMOS CORP	10 531	8 684	1 847	21
Dotations aux provisions	300		300	-
681500 DOT. PROV EXPLOITATION	300		300	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				

TOTAL II	474 910	393 831	81 080	21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 366	20 331	13 034	64

Produits financiers

Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 464	868	2 596	299
768100 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	3 464	868	2 596	299
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 464	868	2 596	299

Charges financières

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		113	-113	-100
661100 INTERETS S/ EMPRUNTS		113	-113	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		113	-113	-100
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 464	755	2 709	359
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 829	21 086	15 743	75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	30	-27	-90
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3	30	-27	-90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 593	1 120	2 473	221
777000 QUOTE-PART SUB EN CR	3 593	1 120	2 473	221
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	3 596	1 151	2 445	213
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 032	24	2 008	+1 000
671200 PENALITES ET AMENDES		20	-20	-100
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 032	4	2 028	+1 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 032	24	2 008	8 411
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 564	1 127	438	39
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	515 336	416 180	99 155	24
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	476 942	393 968	82 974	21
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	38 394	22 213	16 181	73

VARIATION DES FONDS PROPRES 431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	261 875		22 213		284 088
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	22 213	22 213	38 394		38 394
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	284 088	22 213	60 607		322 481
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	383		32 376	3 593	29 166
Provisions réglementées					
TOTAL	284 470	22 213	92 983	3 593	351 647

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Au 31/12/2023

Au 31/12/2022

PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	-2 400	
TOTAL	-2 400	
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	2 400	
Dons en nature		
TOTAL	2 400	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	261 875		22 213		284 088
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 213	-22 213	38 394		38 394
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	383		32 376	3 593	29 166
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	284 470	-22 213	92 983	3 593	351 647

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 523 331 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 38 394 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Faits caractéristiques : Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'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.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

- LOGICIELS de 1 à 3 ans
- MATERIEL de 3 à 5 ans
- MATERIEL DE TRANSPORT 3 ans
- MATERIEL DE BUREAU 3 ans
- MOBILIER 5 ans

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions : La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 303		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 303		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	48 858		36 684
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	2 500		
- De bureau et informatique, mobilier	8 550		1 657
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 908		38 341
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			250
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			250
TOTAL GÉNÉRAL	61 212		38 591

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 303	
TOTAL			1 303	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		450	85 092	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			2 500	
- De bureau et informatique, mob.			10 207	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		450	97 800	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				250
TOTAL			250	
TOTAL GÉNÉRAL		450	99 353	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 303			1 303			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 303			1 303			
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	39 990	8 152	450	47 692			
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport	2 500			2 500			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 409	2 379		5 788			
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 899	10 531	450	55 979			
TOTAL GÉNÉRAL	47 202	10 531	450	57 283			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Réserve de trésorerie				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	883	300		1 183
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	883	300		1 183

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	883	300		1 183
- D'exploitation		300		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	250		250
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 691	47 691	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	101 153	101 153	
Charges constatées d'avance	9 004	9 004	
TOTAL	158 098	157 848	250

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 661	9 661		
Personnel et comptes rattachés	9 055	9 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 343	11 343		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 913	4 913		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	135 528	135 528		
TOTAL GENERAL	170 501	170 501		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 661	14 859
Dettes fiscales et sociales	11 177	10 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 765	780
TOTAL	22 603	26 309

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 661	14 859
408100 FACTURES NON PARVENUES	9 661	14 859
Dettes fiscales et sociales	11 177	10 669
428200 PROV CONGÉS PAYÉS	7 826	8 429
438200 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROV CONGÉS PAYÉS	2 476	2 237
438600 CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	875	4
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 765	780
419800 AVOIRS A ETABLIR	1 765	780
TOTAL	22 603	26 309

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	47 691	26 297
Autres créances	101 153	122 494
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	148 843	148 791

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	47 691	26 297
418100 FACTURES A ETABLIR	47 691	26 297
Autres créances	101 153	122 494
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 470	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	98 683	122 494
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	148 843	148 791

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	135 528	115 838
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	135 528	115 838

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	9 004	2 442
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	9 004	2 442