



FB AUDIT
WALTER FRANCE

**ASSOCIATION MAISON FAMILIALE
RURALE LA PINEDE**

6086 Route Départementale
Lieu dit La Granelle
30320 MARGUERITTES

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023



FB AUDIT
WALTER FRANCE

**ASSOCIATION MAISON FAMILIALE RURALE
LA PINEDE**

6086 Route Départementale - Lieu dit La Granelle
30320 MARGUERITTES

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de l'association MAISON FAMILIALE RURALE LA PINEDE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAISON FAMILIALE RURALE LA PINEDE** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

415 Avenue de l'Argensol - 84100 Orange

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Email : walterfrance@fbaudit.com

Tél : 04.90.51.46.30

Siret 349 066 605 00024 - S.A.S. au capital de 41 715 €
inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Montpellier - Nîmes



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

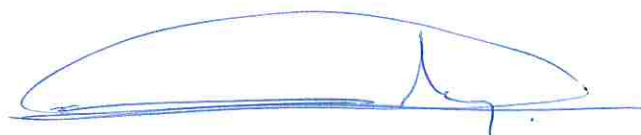
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orange, le 28/05/2024



Didier REDON
SAS FB AUDIT
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	268 686	6 977	261 709	263 322
	Constructions	2 627 357	1 198 080	1 429 278	1 530 972
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	709 167	341 783	367 384	356 839
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	10 296		10 296	4 896
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 451		2 451	2 451
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	3 617 958	1 546 840	2 071 118	2 158 480
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 077		3 077	4 893
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	111 854	19 681	92 173	203 143
	Autres créances	264 438		264 438	303 508
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	63		63	61
	DISPONIBILITES	1 103 177		1 103 177	782 364
	Charges constatées d'avance	2 746		2 746	1 186
	TOTAL (II)	1 485 354	19 681	1 465 673	1 295 154
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 103 312	1 566 521	3 536 791	3 453 634

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	2 453 232	1 994 002
	Résultat de l'exercice	226 952	459 230
	Total des fonds propres	2 680 183	2 453 232
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	323 673	351 804
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	323 673	351 804
	Total des fonds associatifs	3 003 856	2 805 036
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	68 216	66 455
	Total des provisions	68 216	66 455
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	336 765	435 846
	Emprunts et dettes financières divers	210	1 464
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 920	37 617
	Dettes fiscales et sociales	71 540	66 550
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 283	40 666
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	464 719	582 143
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 536 791	3 453 634
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		226 951,55	459 230,20
(1) Dont à moins d'un an		222 520	245 594
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 268 224	1 258 711
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	860 229	867 331
	Dons	4 314	6 683
	Cotisations	3 640	5 340
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	87 043	82 810
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 223 450	2 220 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	110 839	111 964
	Variation de stock	1 816	493
	Autres achats et charges externes	466 164	348 917
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 264	21 265
	Rémunération du personnel	899 277	827 451
	Charges sociales	312 813	280 140
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	182 567	174 821
	Dotation aux provisions	1 761	8 594
	Autres charges	23 630	16 538
	Total des charges d'exploitation	2 021 130	1 790 181
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	202 320	430 695
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 600	1 134
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	6 068	7 687
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 532	(6 553)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	203 852	424 142
	Produits exceptionnels	35 427	57 511
	Charges exceptionnelles	11 193	22 284
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 234	35 227
	Impôts sur les sociétés	1 134	139
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 266 477	2 279 521
	TOTAL DES CHARGES	2 039 525	1 820 291
	EXCEDENT ou DEFICIT	226 952	459 230
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



ANNEXE



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 536 791** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 266 477** euros
 - un total charges de **2 039 525** euros
 - dégage un résultat de **226 952** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MFR LA PINEDE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Précisions sur l'objet social et les activités de la MFR

La MFR LA PINEDE a pour but de donner aux familles qui en sont membres les moyens d'exercer leurs droits et d'assumer leurs responsabilités notamment en ce qui concerne l'éducation, l'orientation et la formation professionnelle, générale, morale et sociale des enfants fréquentant la MFR. L'activité de l'association s'exerce dans le cadre de la formation scolaire, de l'apprentissage et de la formation professionnelle continue.

La MFR peut proposer des activités complémentaires d'accueil, de repas et d'hébergement.



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 536 791** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 266 477** euros et un total **charges de 2 039 525** euros, dégageant ainsi un **résultat de 226 952** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements dans la rubrique Capitaux propres sont rapportées au résultat exceptionnel au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés ou sur la durée imposée par la convention.



Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	268 686					268 686
	Constructions sur sol propre	2 089 426					2 089 426
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	527 262		10 670			537 931
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	153 374		60 324			213 698
	Matériel de transport	97 038					97 038
	Matériel de bureau, mobilier	335 766		7 304		6 103	336 968
	Emballages récupérables et divers	59 676		1 788			61 464
	Immobilisations corporelles en cours	4 896		5 400			10 296
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 536 122		85 487		6 103	3 615 506
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 451					2 451
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 451					2 451
TOTAL		3 538 574		85 487		6 103	3 617 958



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	5 363	1 613		6 977
	Constructions sur sol propre	1 033 293	75 698		1 108 991
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	52 422	36 667		89 089
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	83 604	18 712		102 315
	Matériel de transport	66 800	9 499		76 300
	Matériel de bureau, mobilier	105 951	24 961	6 103	124 809
	Emballages récupérables et divers	32 660	5 700		38 360
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 380 094	172 849	6 103	1 546 840
TOTAL		1 380 094	172 849	6 103	1 546 840

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	66 455	1 761		68 216
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 455	1 761		68 216
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	30 202	9 718	20 239	19 681
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 202	9 718	20 239	19 681
TOTAL GENERAL		96 657	11 479	20 239	87 897

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

11 479

20 135

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	111 854	111 854	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 506	1 506	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 290	1 290	
	Débiteurs divers	261 643	261 643	
	Charges constatées d'avances	2 746	2 746	
	TOTAL DES CREANCES	379 038	379 038	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	336 765	94 566	242 199	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 920	32 920		
	Personnel et comptes rattachés	6 952	6 952		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 149	63 149		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 440	1 440		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	210	210		
	Autres dettes	23 283	23 283		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	464 719	222 520	242 199	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 020			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

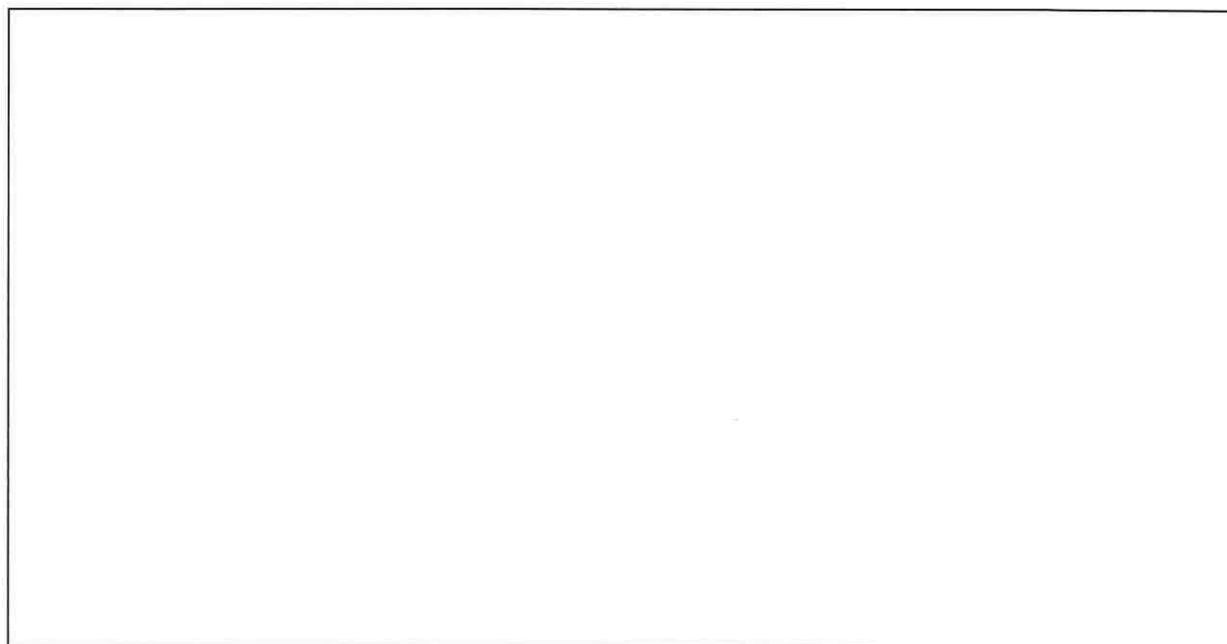
31/12/2023

Total des Produits à recevoir		259 477
Autres créances clients <i>FAE CLIENTS</i>	<i>10 528</i>	10 528
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>248 949</i>	248 949



Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	10 528		10 528	
Autres créances	248 949	266 784	(17 835)	-6,69
TOTAL	(34 878) 259 477	266 784	(7 307)	-2,74



Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FAE DESAUTE COPCOMMERCE	528
FNP OPCO 20 ORDI	10 000
PAR - OCAPIAT GARRISSAC	437
PAR NUIE OPCO APP	7 608
PAR REPAS OPCO APP	19 566
PAR OPCO AUTO-GERES	183 995
PAR - DIALOG SOC	466
PAR PERMIS CONDUIRE	2 000
Totalisation	224 599



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		22 895
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Sur emprunts établiss. crédit</i>	215	215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	10 979	10 979
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>PROV CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	6 952 1 809	8 761
Autres dettes <i>Charges à payer</i>	2 940	2 940



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	215	276	(61)	-22,08
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 979	12 918	(1 939)	-15,01
Dettes fiscales et sociales	8 761	3 072	5 689	185,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 940	7 380	(4 440)	-60,17
TOTAL	(2 940) 22 895	23 646	(751)	-3,18



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP SECAP LA POSTE	147
FNP EDF	1 257
FNP MICROSOFT	966
FNP SHARP	352
FNP MSA ELEVES 4TRIM	3 465
FNP FB AUDIT	3 978
FNP KADODIS	711
FNP ULYS ASF	104
Charges sociales sur C.P.	1 809
Dettes provisionnées sur C.P.	6 952
Intérêts C.N.E. 101	34
Intérêts C.N.E. 102	26
Intérêts C.N.E. 8	156
Totalisation	19 955



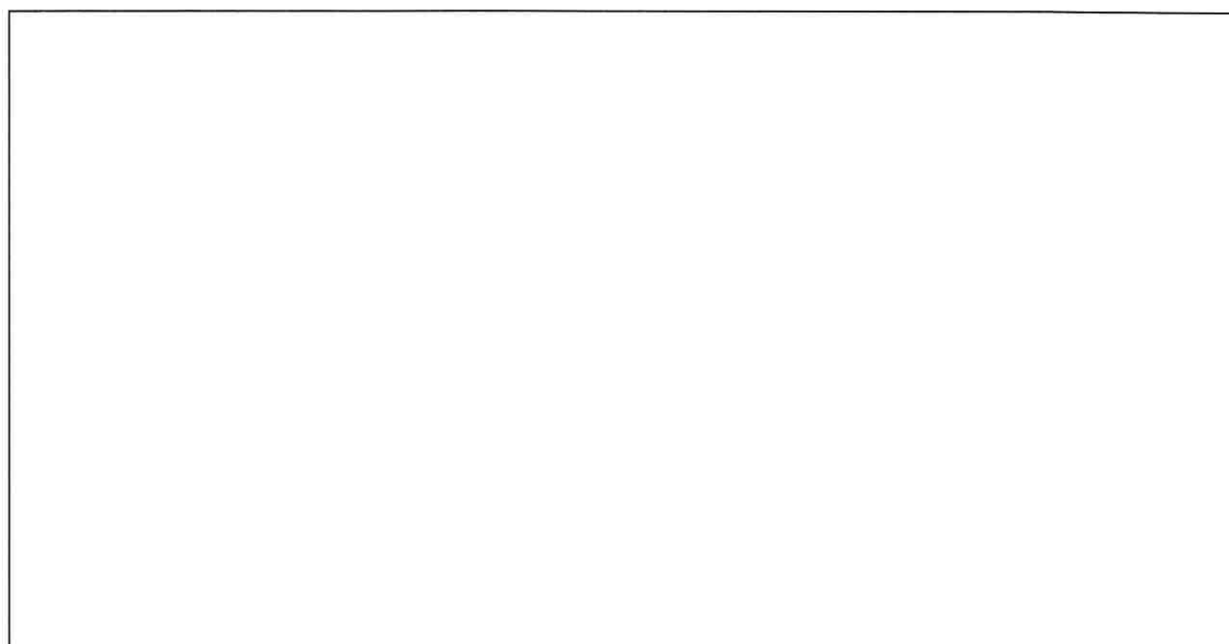
Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 746	2 746
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 746



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 746	1 186	1 561	131,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 746	1 186	1 561	131,63



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - REVUE CHALLENGE			480		
CCA AFT POMPIERS 2023			732		
CCA FDSEA			204		
CCA - GROUPE IND SERV INFO			419		
CCA MFR PARIS			911		
Totalisation			2 746		



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
PGE	SURETE REELLE : 06/07/2026	LCL	97 500	50 831
TRAVAUX	SURETE REELLE : 18/04/2023	LCL	82 000	41 832
BATIMENT	SURETE REELLE : 17/10/2027	LCL	650 258	243 886
		TOTAL	829 758	336 549



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 994 002	459 230		2 453 232
Résultat de l'exercice	459 230		459 230	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	351 804			351 804
Provisions réglementées				
TOTAL	2 805 036	459 230	459 230	2 805 036



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	0
55 à 59 ans	6 à 10 ans	31 044
45 à 54 ans	11 à 20 ans	27 033
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 975
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 433
Engagement total		66 734

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible 1.2
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 1%

