

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	<i>1</i>
1. Comptes annuels	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	7
Compte de résultat détaillé	9
Annexe	
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Autres informations	20
2. Dossier de gestion	
Dossier de gestion	22

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association F.D.P.E.C. relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	14 631 116
Total des ressources	368 869
Résultat net comptable (Déficit)	-23 389

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Epinal
Le 07/06/2024

Christine CABALLE
EXPERT-COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	15 067 315	1 496 828	13 570 487	13 786 680
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 067 315	1 496 828	13 570 487	13 786 680
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	172 584		172 584	113 966
Valeurs mobilières de placement	76		76	76
Disponibilités (autres que caisse)	887 967		887 967	922 044
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 060 628		1 060 628	1 036 086
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	16 127 943	1 496 828	14 631 116	14 822 765

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 844 020	13 844 020
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-23 389	-13 708
Report à nouveau	-461 501	-447 793
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	13 359 131	13 382 519
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	490 000	490 000
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	13 849 131	13 872 519
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	700 613	831 451
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 900	6 612
Autres	51 242	93 953
TOTAL DETTES	763 755	932 016
Produits constatés d'avance	18 230	18 230
TOTAL GENERAL	14 631 116	14 822 765

(1) Dont à plus d'un an (a)	560 612
Dont à moins d'un an (a)	221 373
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	180
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211001 – Terrain Ruelle de l'église à BAYON	1 500		1 500	1 500
	1 500		1 500	1 500
Constructions				
213101 – Imm. 32, Avenue Foch à NANCY	862 400		862 400	862 400
213102 – Imm. 1, Rue Antoine de Ravinel BAYON	286 900		286 900	286 900
213103 – Ecole Saint Vincent à NANCY	1 255 675		1 255 675	1 255 675
213104 – Bâtiment Rue de la Baugerie à BCT	704 442		704 442	704 442
213105 – Imm 32 34 rue de tiercelins à NANCY	2 025 233		2 025 233	2 025 233
213106 – 17 COURS LEOPOLD, ST SIGISBERT, NCY	2 820 336		2 820 336	2 820 336
213107 – BRIEY JOEUF	513 704		513 704	513 704
213108 – 6-8 RUE NACEBOR, ST PIERRE, NCY	588 242		588 242	588 242
213109 – CHEMIN BLANC, ST SAUVEUR, NCY	337 823		337 823	337 823
213110 – RIGNY, ST PAUL, STE FAMILLE, TOUL	338 062		338 062	338 062
213112 – 10 bvd Georges Clémenceau NANCY	5 332 999		5 332 999	5 332 999
281310 – Amortis. constructions		385 045	-385 045	-268 155
281311 – Amortis. 1, Rue Antoine de Ravinel		293 285	-293 285	-193 566
281312 – Amortis. 32, Avenue Foch à Nancy		326 200	-326 200	-314 606
281313 – Amortis. 19-23, Rue de Solignac		227 883	-227 883	-204 828
281314 – Amortis. Rue de la Baugerie BCT		16 062	-16 062	-15 236
291300 – Dépréciations constructions		248 352	-248 352	-284 246
	15 065 815	1 496 828	13 568 987	13 785 180
Immobilisations financières				
Total I	15 067 315	1 496 828	13 570 487	13 786 680
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
467110 – OGE C ST SIGISBERT				20 900
468700 – Divers – produits à recevoir	172 584		172 584	93 066
	172 584		172 584	113 966
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
503000 – Actions	76		76	76
	76		76	76
Disponibilités				
512100 – C/C Cic Est	155 608		155 608	170 898
512101 – Caisse d'Epargne	210 608		210 608	207 349
512103 – Livret CSL Caisse d'Epargne	63		63	63
512104 – C/C B.F.C.C.	18 120		18 120	32 855
512105 – CSL B.F.C.C.	7 780		7 780	7 741
512106 – Livret CIC	221 761		221 761	218 152
512107 – SNVB CIC N° 46804401				1 254
512108 – SNVB LIVRET N° 46804408	149 069		149 069	149 054
512109 – SNVB LIVRET N° 46804411	124 959		124 959	124 946
512110 – CE CSL STE ANNE				103

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
512111 – CE C/C STE ANNE				9 628
	887 967		887 967	922 044
Total II	1 060 628		1 060 628	1 036 086
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 127 943	1 496 828	14 631 116	14 822 765

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres		
102400 – Autres fonds propres sans droit rep	5 560 564	
102401 – Terrain ruelle de l'église BAYON	1 500	
102402 – 1 rue Antoine de Ravinel BAYON	280 000	
102403 – 19 à 23 rue de Solignac NANCY	700 000	
102404 – 32 34 rue de Tiercelins NANCY	2 001 956	
102405 – 10 bvd Georges Clémenceau 54000 NAN	5 300 000	
	13 844 020	
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 – Autres fonds propres sans droit rep		5 560 564
102401 – Terrain ruelle de l'église BAYON		1 500
102402 – 1 rue Antoine de Ravinel BAYON		280 000
102403 – 19 à 23 rue de Solignac NANCY		700 000
102404 – 32 34 rue de Tiercelins NANCY		2 001 956
102405 – 10 bvd Georges Clémenceau 54000 NAN		5 300 000
		13 844 020
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres		
103401 – Apport num Ass Ste Anne	490 000	
	490 000	
Fonds associatifs avec droit de reprise		
103401 – Apport num Ass Ste Anne		490 000
		490 000
Réserves		
Report à nouveau		
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-461 501	-447 793
	-461 501	-447 793
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 389	-13 708
Situation nette (sous-total)	13 849 131	13 382 519
Total I	13 849 131	13 872 519
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164110 – Emprunt CE n° 9411749	220 374	242 422

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
164120 – Emprunt CE n° 9411741	200 400	232 515
164130 – Emprunt CE n° 9486536	104 165	134 735
164140 – Emprunt CE n° 9601903	27 788	43 363
164190 – PRET CIC 46804410=>20091703	45 526	55 732
164200 – PRET BFCC 011034C 12132750	53 115	63 250
164210 – PRET CE N° 9145771 => N°266778	46 529	57 040
518600 – Intérêts courus à payer	180	119
	698 077	829 176
Emprunts et dettes financières diverses		
168800 – Intérêts courus	2 537	2 275
	2 537	2 275
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	4 272	
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	7 628	6 612
	11 900	6 612
Autres dettes		
467110 – OGEC ST SIGISBERT	51 242	93 953
	51 242	93 953
Produits constatés d'avance		
487000 – Produits constatés d'avance	18 230	18 230
	18 230	18 230
Total IV	781 985	950 246
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 631 116	14 822 765

Compte de résultat

Compte de résultat

F.D.P.E.C.

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	368 869		339 772		29 096	8,56
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	368 869	100,00	339 772	99,30	29 096	8,56
Produits de tiers financeurs			2 400		-2 400	-100,00
Concours publics et subventions d'expli						
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu			2 400	0,70	-2 400	-100,00
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	43 850	11,89	45 098	13,18	-1 248	-2,77
Utilisation des fonds dédiés			3 000	0,88	-3 000	-100,00
Autres produits	1		2		-1	-65,14
Total I	412 720	111,89	390 272	114,06	22 447	5,75
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	32 586	8,83	20 476	5,98	12 110	59,14
Aides financières	6 000	1,63	4 666	1,36	1 334	28,60
Impôts, taxes et versements assimilés	127 102	34,46	105 898	30,95	21 204	20,02
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépr	252 087	68,34	252 087	73,67		
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	417 774	113,26	383 126	111,97	34 648	9,04
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 055	-1,37	7 146	2,09	-12 201	-170,73
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	3 676	1,00	761	0,22	2 916	383,24
Repr./provisions, dépréciations et transf						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	3 676	1,00	761	0,22	2 916	383,24
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assiillées	22 010	5,97	21 615	6,32	395	1,83
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV	22 010	5,97	21 615	6,32	395	1,83
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-18 334	-4,97	-20 854	-6,09	2 520	12,09
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-23 389	-6,34	-13 708	-4,01	-9 681	70,62

Compte de résultat

Compte de résultat

F.D.P.E.C.

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de						
Total V						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et						
Total VI						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	416 396	112,88	391 033	114,28	25 363	6,49
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	439 785	119,23	404 741	118,29	35 044	8,66
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 389	-6,34	-13 708	-4,01	-9 681	70,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Compte de résultat détaillé

Détail du compte de résultat

F.D.P.E.C.

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services	368 868,78		339 772,47		29 096,31	8,56
- 708300 Loyer OGEC ES ST Léon	73 600,00	19,95	73 600,00	21,51		
- 708301 Loyer OGEC La Providence	2 820,00	0,76	2 820,00	0,82		
- 708302 Loyer Jeanne du Lys - St Vincent	13 800,00	3,74	13 800,00	4,03		
- 708304 Loyers OGEC Gondrecourt	4 308,00	1,17	4 308,00	1,26		
- 708305 Loyer OGEC ST CLEMENT	109 380,00	29,65	109 380,00	31,97		
- 708306 Loyer OGEC ST SIGISBERT	22 114,66	6,00	20 950,34	6,12	1 164,32	5,56
- 708320 Rbt taxes foncières locataires	131 540,40	35,66	103 920,50	30,37	27 619,90	26,58
- 708321 Rbt assurances locataires	11 176,72	3,03	10 858,63	3,17	318,09	2,93
- 708800 Rbt frais de fonctionnement	129,00	0,03	135,00	0,04	-6,00	-4,44
Ventes de prestations services	368 868,78	100,00	339 772,47	99,30	29 096,31	8,56
Produits de tiers financeurs			2 400,00		-2 400,00	-100,00
- 754110 Dons manuels			2 400,00	0,70	-2 400,00	-100,00
Ressources liées à la générosité du p			2 400,00	0,70	-2 400,00	-100,00
- 781620 Repris.s/prov.dépréc.immob. corp	35 894,13	9,73	35 894,15	10,49	-0,02	
- 791000 Transfert de charges d'exploitatio	7 955,98	2,16	9 204,02	2,69	-1 248,04	-13,56
Repr. / amort., dépréc., prov. et transfert	43 850,11	11,89	45 098,17	13,18	-1 248,06	-2,77
- 789600 Utilisations fds dédiés s/gén.publ			3 000,00	0,88	-3 000,00	-100,00
Utilisation des fonds dédiés			3 000,00	0,88	-3 000,00	-100,00
- 758000 Produits divers gestion courante	0,61		1,75		-1,14	-65,14
Autres produits	0,61		1,75		-1,14	-65,14
Total I	412 719,50	111,89	390 272,39	114,06	22 447,11	5,75
CHARGES D'EXPLOITATION						
- 615200 Entretien immobilier	4 796,30	1,30			4 796,30	
- 616000 Primes d'assurance	12 816,65	3,47	11 510,84	3,36	1 305,81	11,34
- 621400 Personnel prêté	3 297,34	0,89			3 297,34	
- 622600 Honoraires	4 464,00	1,21	3 852,00	1,13	612,00	15,89
- 622601 Honoraires CAC	2 760,00	0,75	2 820,00	0,82	-60,00	-2,13
- 622800 Rémun. & Honoraires divers	1 525,00	0,41			1 525,00	
- 625100 Voyages et déplacements	964,99	0,26			964,99	
- 627800 Prestations de services bancaires	1 961,66	0,53	2 293,04	0,67	-331,38	-14,45
Autres achats et charges externes	32 585,94	8,83	20 475,88	5,98	12 110,06	59,14
- 657100 Aides financières octroyées	6 000,00	1,63	4 665,60	1,36	1 334,40	28,60
Aides financières	6 000,00	1,63	4 665,60	1,36	1 334,40	28,60
- 635120 Taxes foncières	127 102,00	34,46	105 898,00	30,95	21 204,00	20,02
Impôts, taxes et versements assimilés	127 102,00	34,46	105 898,00	30,95	21 204,00	20,02
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	252 086,50	68,34	252 086,51	73,67	-0,01	
Dotations aux amortissements et aux d	252 086,50	68,34	252 086,51	73,67	-0,01	
Total II	417 774,44	113,26	383 125,99	111,97	34 648,45	9,04
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 054,94	-1,37	7 146,40	2,09	-12 201,34	-170,73
PRODUITS FINANCIERS						
- 768000 Autres produits financiers	3 676,26	1,00	760,75	0,22	2 915,51	383,24
Autres intérêts et produits assimilés	3 676,26	1,00	760,75	0,22	2 915,51	383,24
Total III	3 676,26	1,00	760,75	0,22	2 915,51	383,24
CHARGES FINANCIERES						

Page n°1

FRANCE CONSULTANTS EXPERTISE / Dossier n°336012

Compte de résultat détaillé

Détail du compte de résultat

F.D.P.E.C.

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes			41,99	0,01	-41,99	-100,00
- 661101 Intérêts/prêt n° 9411749	6 677,64	1,81	7 323,35	2,14	-645,71	-8,82
- 661102 Intérêts/prêt n° 9411741	7 472,33	2,03	5 338,79	1,56	2 133,54	39,96
- 661103 Intérêts/prêt n° 9486536	2 626,92	0,71	3 303,93	0,97	-677,01	-20,49
- 661104 Intérêts/prêt n° 9601903	490,75	0,13	708,25	0,21	-217,50	-30,71
- 661107 Intérêts/prêt n°914771=>266778	410,90	0,11	434,59	0,13	-23,69	-5,45
- 661108 Intérêts/prêts 011034C 12132750	2 004,97	0,54	2 363,60	0,69	-358,63	-15,17
- 661109 Intérêts/prêts CIC 4410=>200917	2 326,79	0,63	2 084,96	0,61	241,83	11,60
- 661110 Intérêts/prêts CIC 4402			14,71		-14,71	-100,00
- 661111 Intérêts/prêts 4403			0,94		-0,94	-100,00
Intérêts et charges assilées	22 010,30	5,97	21 615,11	6,32	395,19	1,83
Total IV	22 010,30	5,97	21 615,11	6,32	395,19	1,83
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-18 334,04	-4,97	-20 854,36	-6,09	2 520,32	12,09
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-23 388,98	-6,34	-13 707,96	-4,01	-9 681,02	70,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Total V						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Total VI						
Total des produits (I + III + V)	416 395,76	112,88	391 033,14	114,28	25 362,62	6,49
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII	439 784,74	119,23	404 741,10	118,29	35 043,64	8,66
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 388,98	-6,34	-13 707,96	-4,01	-9 681,02	70,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EI						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI						
TOTAL						

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : F.D.P.E.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 14 631 116 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 23 389 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le FDPEC a accordé à l'OGEC La Malgrange une subvention de 600.000 €uros servant à financer les travaux de construction du nouvel ensemble scolaire La Malgrange pour lequel il bénéficie d'un droit de reprise à due concurrence.

L'origine de cet apport provient à hauteur de 354.887,82 €uros de l'Association Saint Joseph et 245.112,18 €uros de l'Association Sainte Anne.

Il est stipulé qu'en cas d'activation du droit de reprise du FDPEC vis-à-vis de l'OGEC La Malgrange, le fonds devra reverser 354.887,82 €uros à l'Association Diocésaine de Nancy.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	1 500			1 500
– Constructions sur sol propre	15 065 815			15 065 815
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 067 315			15 067 315
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 067 315			15 067 315

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	996 390	252 087		1 248 476
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	996 390	252 087		1 248 476
ACTIF IMMOBILISE	996 390	252 087		1 248 476

Les immeubles ont été décomposés et les durées d'amortissement ajustées en fonction des préconisations FNOGEC. La valeur d'entrée dans le patrimoine du fonds est ainsi comparée à la valeur à neuf du bien corrigé d'un coefficient technique de vétusté.

Ainsi, une reprise de provision pour dépréciation d'actif d'un montant de 35 894 € ont été comptabilisées concernant les immeubles 32, avenue FOCH et 32-34 rue des TIERCELINS à Nancy.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Frais d'acquisition : 3 ans
- Maçonnerie : 100 ans
- Charpente : 100 ans
- Couverture : 40 ans
- Menuiseries extérieures : 50 ans
- Menuiseries intérieures : 33 ans
- Parements intérieurs : 50 ans
- Chauffage : 33 ans
- Sanitaires : 25 ans
- Electricité : 25 ans

Notes sur le bilan

Les opérations s’analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<i>Ventilation des dotations</i>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		252 087	252 087
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l’exercice		252 087	252 087
<i>Ventilation des diminutions</i>			
Eléments transférés à l’actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l’exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 172 584 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	172 584	172 584	
Charges constatées d'avance			
Total	172 584	172 584	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers – produits à recevoir	172 584
Total	172 584

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	13 844 020				13 844 020
Fonds propres avec droit de reprise	490 000				490 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-447 793	-13 707		1	-461 501
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 708	13 708		23 389	-23 389
Situation nette	13 872 519	1		23 390	13 849 131
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	13 872 519	1		23 390	13 849 131

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 781 985 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	180	180		
– à plus de 1 an à l'origine	697 896	137 284	432 856	127 756
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 537	2 537		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 900	11 900		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 242	51 242		
Produits constatés d'avance	18 230	18 230		
Total	781 985	221 373	432 856	127 756
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	131 160			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	7 628
Intérêts courus à payer	180
Intérêts courus	2 537
Total	10 345

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	18 230		
Total	18 230		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Privilège du prêteur de deniers sur un immeuble sis 32, Avenue Foch à NANCY	800 000
Hypothèque sur un ensemble immobilier 19 à 23, Rue de Solignac à NANCY	350 000
Autres engagements donnés	1 150 000
Total	1 150 000

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sous total							
Sous total							
TOTAL							

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 – Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
– Actions réalisées par l'organisme		
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
– Actions réalisées par l'organisme		
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
2 – Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 – Frais de fonctionnement		
Total des emplois		
4 – Dotations aux provisions et dépréciations		
5 – Reports en fonds dédiés de l'exercice		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	372 546	342 935
Total	372 546	342 935
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 – Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
– Dons manuels		2 400
– Legs, donations et assurances-vie		
– Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	372 546	340 535
Total des ressources	372 546	342 935
2 – Reprises sur provisions et dépréciations		
3 – Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	372 546	342 935

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	368 869	100,00	339 772	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	368 869	100,00	339 772	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	368 869	100,00	339 772	100,00
ACTIVITE	368 869	100,00	339 772	100,00
MARGE GLOBALE	368 869	100,00	339 772	100,00
Autres achats et charges externes	32 586	8,83	20 476	6,03
VALEUR AJOUTEE	336 283	91,17	319 297	93,97
Subventions d'exploitation				
Impôts & taxes	127 102	34,46	105 898	31,17
Salaires				
Charges sur salaires				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	209 181	56,71	213 399	62,81
Autres produits , Reprise amortissements	43 851	11,89	50 500	14,86
Autres Charges	6 000	1,63	4 666	1,37
Dotations amortissements et provisions	252 087	68,34	252 087	74,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 055	-1,37	7 146	2,10
Opérations en commun				
Produits financiers	3 676	1,00	761	0,22
Charges financières	22 010	5,97	21 615	6,36
Résultat financier	-18 334	-4,97	-20 854	-6,14
RESULTAT COURANT	-23 389	-6,34	-13 708	-4,03
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-23 389	-6,34	-13 708	-4,03

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	15 067 315	15 067 315
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	15 067 315	15 067 315
RESSOURCES		
Capital et réserves	13 872 519	13 886 227
Rétention de résultat	1 496 828	1 280 636
Résultat	-23 389	-13 708
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	15 345 958	15 153 155
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	278 643	85 840
Emprunts et dettes assimilées	700 433	831 332
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	979 076	917 172
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	172 584	113 966
Comptes de régularisation		
Total Créances	172 584	113 966
Dettes fournisseurs	11 900	6 612
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	51 242	93 953
Comptes de régularisation	18 230	18 230
Total Dettes	81 372	118 795
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	91 213	-4 829
Trésorerie active	888 044	922 120
Trésorerie passive	180	119
TRESORERIE	887 863	922 001

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		23 389
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	252 087	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		35 894
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	192 803	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	261	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	261	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, sociétaire		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		131 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		131 160
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	922 001	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	983 905	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		58 619
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	5 288	
Aucune variation des dettes fiscales et sociales		
Diminution des autres dettes		42 711
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		96 042
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	887 863	