



Assoc. LA MAIN FORTE  
AVE JEAN-BAPTISTE DELPEYRA  
24200 SARLAT

## COMPTES ANNUELS

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



# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexe comptable</i>	<i>12</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>24</i>
<i>Page de garde SIG 3 ans</i>	<i>25</i>

# Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. LA MAIN FORTE  
AVE JEAN-BAPTISTE DELPEYRA

24200 SARLAT

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 436 559 euros

Chiffre d'affaires : 250 839 euros

Résultat net comptable : 67 859 euros

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.

Fait à SARLAT LA CANEDA  
Le 22/04/2024

Pour le Cabinet

Jean-Luc MENCHON

*Expert-comptable*



## Bilan Actif

		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 brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	502	502		
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	41 387	24 535	16 852	17 900
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	38 345	26 349	11 996	13 801
	Autres immobilisations corporelles	96 729	75 010	21 719	3 208
	Immobilisations grev ées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	795		795	789
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	610		610	610
TOTAL ( I )		178 369	126 396	51 973	36 308
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				50
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	57 292		57 292	51 972
	Autres créances	80 204		80 204	74 693
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	247 090		247 090	175 461
	Charges constatées d'av ance				112
	TOTAL ( II )	384 587		384 587	302 287
TOTAL ACTIF (I à VI)		562 956	126 396	436 559	338 595
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				610	610
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 681	2 681
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	258 444	185 179
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	67 859	73 265
	Total des fonds propres	328 984	261 125
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 983	6 061
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	4 983	6 061
	Total des fonds associatifs	333 967	267 186
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	5 143	3 181
	Total des provisions	5 143	3 181
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)	18 485	5 080
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 530	21 025
	Dettes fiscales et sociales	60 015	21 236
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	419	12 425
	Produits constatés d'avance		8 463
	Total des dettes	97 450	68 228
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	436 559	338 595
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	67 858,98	73 264,94
	(1) Dont à moins d'un an	85 421	66 659
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8	8
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	250 839	215 584
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	609 471	564 049
	Dons		
	Cotisations	40	40
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 048	16 370
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>868 405</b>	<b>796 046</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	9 791	13 995
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	104 563	99 262
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 959	4 154
	Rémunération du personnel	594 230	514 546
	Charges sociales	81 563	75 136
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 660	12 322
	Dotation aux provisions	1 962	
	Autres charges	502	5 258
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>817 230</b>	<b>724 674</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>51 175</b>	<b>71 372</b>
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	822	308
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	555	115
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>267</b>	<b>194</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>51 442</b>	<b>71 566</b>
	Produits exceptionnels	16 417	6 288
	Charges exceptionnelles		4 589
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>16 417</b>	<b>1 699</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>885 644</b>	<b>802 643</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>817 785</b>	<b>729 378</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>67 859</b>	<b>73 265</b>
	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	51 972,57	11,97	36 307,76	10,72	15 664,81	43,14
Autres immobilisations incorporelles						
20810000 LOGICIEL	502,32	0,12	502,32	0,15		
28081000 AMORT LOGICIEL	(502,32)	-0,12	(502,32)	-0,15		
Constructions	16 852,12	3,86	17 899,67	5,29	(1 047,55)	-5,85
21350000 TRAVAUX BUREAU	41 387,31	9,48	41 387,31	12,22		
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	(24 535,19)	-5,62	(23 487,64)	-6,94	(1 047,55)	-4,46
Installations techniques, matériel et outillage	11 996,47	2,75	13 801,24	4,08	(1 804,77)	-13,08
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	2 995,98	0,69	9 254,89	2,73	(6 258,91)	-67,63
21540100 MATERIEL INDUSTRIEL VEZAC	574,08	0,13	574,08	0,17		
21554000 MATERIEL TECHNIQUE	34 775,21	7,97	33 829,03	9,99	946,18	2,80
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(2 995,98)	-0,69	(9 254,89)	-2,73	6 258,91	67,63
28154010 AMORT MAT INDUST VEZAC	(574,08)	-0,13	(574,08)	-0,17		
28155400 AMORT.MAT TECHNIQUE	(22 778,74)	-5,22	(20 027,79)	-5,91	(2 750,95)	-13,74
Autres immobilisations corporelles	21 718,80	4,97	3 207,75	0,95	18 511,05	577,07
21811000 MATERIEL ATELIER	500,00	0,11	500,00	0,15		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	84 191,29	19,29	83 197,88	24,57	993,41	1,19
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	11 049,60	2,53	13 361,68	3,95	(2 312,08)	-17,30
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE ADA	988,00	0,23	988,00	0,29		
28181100 AMORT MAT ATELIER	(279,17)	-0,06	(179,17)	-0,05	(100,00)	-55,81
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(62 820,77)	-14,39	(81 063,62)	-23,94	18 242,85	22,50
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(10 922,15)	-2,50	(12 784,67)	-3,78	1 862,52	14,57
28183200 AMORT MATERIEL BUREAU ADA	(988,00)	-0,23	(812,35)	-0,24	(175,65)	-21,62
Autres titres immobilisés	795,39	0,18	789,31	0,23	6,08	0,77
27101000 PARTS SOCIALES	795,39	0,18	789,31	0,23	6,08	0,77
Autres immobilisations financières	609,79	0,14	609,79	0,18		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	609,79	0,14	609,79	0,18		
TOTAL III - Actif Circulant NET	384 586,78	88,09	302 287,27	89,28	82 299,51	27,23
Avances & acomptes versés sur commandes			50,00	0,01	(50,00)	-100,0
40910000 ACOMPTE FOURNISSEURS			50,00	0,01	(50,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	57 292,43	13,12	51 971,73	15,35	5 320,70	10,24
041D Collectif clients débiteurs	57 292,43	13,12	51 971,73	15,35	5 320,70	10,24
Autres créances	80 203,93	18,37	74 692,91	22,06	5 511,02	7,38
040D Collectif fournisseurs débiteurs			82,00	0,02	(82,00)	-100,0
40980000 AVOIR A RECEVOIR	261,96	0,06			261,96	
43100000 URSSAF			9 920,12	2,93	(9 920,12)	-100,0
43701100 REGUL RETRAITE 2022 EN ATTENTE DE	4 648,55	1,06			4 648,55	
43730100 CHORUM RETRAITE			741,72	0,22	(741,72)	-100,0
43870000 INDEMNITES JOURNALIERES	853,50	0,20			853,50	
44870100 CONSEIL DEPARTEMENTAL	14 948,50	3,42	14 948,50	4,41		
44870300 ASP A RECEVOIR	12 969,89	2,97			12 969,89	
44870800 CONSEIL DEP ADA A RECEVOIR	43 774,00	10,03	42 434,00	12,53	1 340,00	3,16
44871000 DEETS A RECEVOIR			6 000,00	1,77	(6 000,00)	-100,0
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 747,53	0,63	566,57	0,17	2 180,96	384,94
Disponibilités	247 090,42	56,60	175 460,82	51,82	71 629,60	40,82
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	64 197,58	14,77	13 089,01	3,87	51 108,57	390,47
51210100 CREDIT AGRICOLE CSL	182 531,40	41,81	161 725,90	47,76	20 805,50	12,86
51210200 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	334,52	0,08	325,05	0,10	9,47	2,91

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	26,92	0,01	320,86	0,09	(293,94)	-91,61
Charges constatées d'avance			111,81	0,03	(111,81)	-100,0
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			111,81	0,03	(111,81)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF	436 559,35	100,00	338 595,03	100,00	97 964,32	28,93



## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Fonds propres	333 966,84	76,50	267 186,12	78,97	66 780,72	24,99
Fonds associatif sans droit de reprise	2 680,83	0,61	2 680,83	0,79		
10241000 FONDS ASSOCIATIF TRAVERSES	2 680,83	0,61	2 680,83	0,79		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fon	258 444,39	59,20	185 179,45	54,69	73 264,94	39,56
10685000 RESERVES TRESORERIE	258 444,39	59,20	185 179,45	54,69	73 264,94	39,56
Résultat de l'exercice	67 858,98	15,54	73 264,94	27,64	(5 405,96)	-7,38
Subventions d'investissement	4 982,64	1,14	6 060,90	1,79	(1 078,26)	-17,79
13120000 SUBV AGEFIPH MOD@ADAPT	976,60	0,22	976,60	0,29		
13123000 SUBVT EQUIPT FDI AXE 2	5 520,00	1,26	5 520,00	1,63		
13125000 SUBV DIRECCTE/MATERIEL PRODUCTI			5 797,00	1,77	(5 797,00)	-100,0
13127000 SUBV FDI INVEST 12 2022	4 500,00	1,03	1 800,00	0,53	2 700,00	150,00
13912000 SUBV AGEFIPH MOD@ADAPT	(879,48)	-0,20	(684,16)	-0,20	(195,32)	-28,55
13912300 SUBV EQUIPT FDI AXE 2	(4 226,48)	-0,97	(2 680,88)	-0,79	(1 545,60)	-57,65
13912500 SUBV DIRECCTE MATERIEL PRODUCTI			(4 659,66)	-1,38	4 659,66	100,00
13912700 SUBV FDI INVEST 12 2022	(908,00)	-0,21	(8,00)		(900,00)	N/S
Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	5 143,00	1,18	3 181,00	0,94	1 962,00	61,68
Provisions pour charges	5 143,00	1,18	3 181,00	0,94	1 962,00	61,68
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	5 143,00	1,18	3 181,00	0,94	1 962,00	61,68
TOTAL IV - Dettes	97 449,51	22,32	68 227,91	20,15	29 221,60	42,83
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 485,38	4,23	5 079,53	1,50	13 405,85	263,92
16411000 EMPRUNT N°10000487924	1 568,87	0,36	4 225,57	1,25	(2 656,70)	-62,87
16413000 EMPRUNT 10000672803 TRAFIC BLA			841,31	0,25	(841,31)	-100,0
16414000 Emprunts DUCATO	16 871,14	3,86			16 871,14	
16884000 INTERETS COURUS	37,07	0,07	4,45		32,62	733,03
51810000 AGIOS A PAYER	8,30		8,20		0,10	1,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 530,12	4,24	21 025,12	6,21	(2 495,00)	-11,87
040C Collectif fournisseurs créditeurs	14 316,89	3,28	18 260,84	5,39	(3 943,95)	-21,60
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 213,23	0,97	2 764,28	0,82	1 448,95	52,42
Dettes fiscales et sociales	60 015,39	13,75	21 235,54	6,27	38 779,85	182,62
42110000 SALAIRES CDDI			297,16	0,09	(297,16)	-100,0
42110200 SALAIRE FERNET A SOLDER EN 2025	189,30	0,04	189,30	0,06		
42110300 DE JESUS A SOLDER EN OCT 2024	124,70	0,03	124,70	0,04		
42110400 AUDOIT A SOLDER EN MAI 2027	65,70	0,02	65,70	0,02		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	24 503,55	5,61	12 286,16	3,63	12 217,39	99,44
43100000 URSSAF	15 782,00	3,62			15 782,00	
43730000 CHORUM PREVOYANCE	2 240,43	0,51	617,10	0,18	1 623,33	263,06
43730100 CHORUM RETRAITE	4 490,13	1,03			4 490,13	
43740000 MUTUELLE APICIL	1 964,16	0,45	1 067,40	0,32	896,76	84,07
43780000 UNIFORMATION	3 047,00	0,70	2 444,00	0,72	603,00	24,67
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 324,42	1,68	3 638,44	1,07	3 685,98	101,31
44210000 RETENUE A LA SOURCE	284,00	0,07	309,00	0,09	(25,00)	-8,09
44820000 CH FISC CONGES PAYES			196,58	0,06	(196,58)	-100,0
Autres dettes	418,62	0,10	12 424,72	3,67	(12 006,10)	-96,63
041C Collectif clients créditeurs			4,00		(4,00)	-100,0
46860000 ASP A REVERSER	418,62	0,10	12 420,72	3,67	(12 002,10)	-96,63

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance			8 463,00	2,50	(8 463,00)	-100,0
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE			8 463,00	2,50	(8 463,00)	-100,0
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF		436 559,35 100,00	338 595,03 100,00		97 964,32	28,93

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	868 405	100,00	796 046	100,00	72 359	9,09
Prestations de services	250 839	28,89	215 584	27,08	35 255	16,35
70401000 TRAVAUX ENVIRONNEMENT	139 681	16,08	103 531	13,01	36 150	34,92
70401100 TRAVAUX BATIMENT	32 409	3,73	36 471	4,58	(4 062)	-11,14
70601000 AIDE AU LOGEMENT	48 367	5,57	37 456	4,71	10 911	29,13
70603000 COLLECTE PAPIER	14 424	1,66	14 510	1,82	(86)	-0,59
70605000 TAF	14 359	1,65	20 816	2,61	(6 457)	-31,02
70881000 PRESTATION MANDATAIRE CEN			1 200	0,15	(1 200)	-100,00
70882000 CORIDOR MAD	1 600	0,18	1 600	0,20		
Subventions d'exploitation	609 471	70,18	564 049	70,86	45 423	8,05
74100000 SUBVT CIAS	4 900	0,56	4 500	0,57	400	8,89
74111000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	74 745	8,61	74 745	9,39		
74111500 SUBV CONSEIL DEP ADA	87 548	10,08	86 342	10,85	1 206	1,40
74112000 SUBV DEETS	21 327	2,46	16 745	2,10	4 581	27,36
74112300 SEVE II			16 818	2,11	(16 818)	-100,00
74112400 FDI REORGANISATION SEVE			10 905	1,37	(10 905)	-100,00
74301000 ASP CDDI	420 952	48,47	353 993	44,47	66 959	18,92
Cotisations	40		40	0,01		
75610000 ADHESIONS - COTISATIONS	40		40	0,01		
Autres produits de gestion courante	6		4		2	38,39
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	6		4		2	38,39
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 048	0,93	16 370	2,06	(8 321)	-50,83
78150000 REPRISES SUR PROV PR RISQUES			461	0,06	(461)	-100,00
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.			5 296	0,67	(5 296)	-100,00
79100000 REMB INDEM JOURNALIERES			3 144	0,39	(3 144)	-100,00
79102000 REMB FORMATION	6 432	0,74	6 152	0,77	280	4,55
79102100 REMB ASSURANCE	1 095	0,13			1 095	
79111000 REMB FRAIS CEN	521	0,06	1 316	0,17	(795)	-60,39
Total des charges d'exploitation	817 230	94,11	724 674	91,03	92 556	12,77
Achats	9 791	1,13	13 995	1,76	(4 204)	-30,04
60100000 ACHATS MAT.1ERE ET FOURN.	6 886	0,79	10 606	1,33	(3 720)	-35,07
60221000 ACHATS COMBUSTIBLES	42		114	0,01	(72)	-63,15
60223000 FOURNITURES ATELIER	2 862	0,33	3 275	0,41	(412)	-12,59
Autres achats et charges externes	104 563	12,04	99 262	12,47	5 301	5,34
60500000 SOUS TRAITANCE	1 600	0,18			1 600	
60501000 SOUS TRAITANCE ADA	200	0,02			200	
60605000 ACHATS PETIT MATERIEL	1 621	0,19	3 136	0,39	(1 515)	-48,30
60605200 ACHATS PETIT MATERIEL ADA			615	0,08	(615)	-100,00
60611000 EAU	385	0,04	298	0,04	87	29,22
60612000 ELECTRICITE	4 692	0,54	2 937	0,37	1 755	59,77
60614000 CARBURANT	12 030	1,39	11 882	1,49	148	1,25
60632000 PRODUIT ENTRETIEN	731	0,08	501	0,06	230	45,97
60641000 FOURNITURE BUREAU	499	0,06	495	0,06	4	0,74
60641200 FOURNIT ADM ADA	64	0,01			64	
60681000 VETEMENT TRAVAIL	2 543	0,29	2 737	0,34	(194)	-7,09
61320000 LOCATIONS	21 046	2,42	19 097	2,40	1 949	10,21
61350000 LOCATION MOBILIERES	138	0,02	271	0,03	(132)	-48,93
61351100 GRENKE PHOTOCOPIEUR	1 150	0,13	986	0,12	164	16,66
61352000 STANDARD ORANGE	753	0,09	524	0,07	229	43,64
61353000 ABONNEMENT LOGICIEL MING	480	0,06	480	0,06		
61551000 ENTRETIEN REPAR VEHICULES	5 421	0,62	10 113	1,27	(4 691)	-46,39
61552000 ENTRETIEN MATERIEL	2 478	0,29	1 496	0,19	982	65,62

## Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61560000	MAINTENANCE	870	0,10	1 587	0,20	(716)	-45,14
61610000	MULTIRISQUES	4 304	0,50	3 995	0,50	309	7,74
61612000	MULTIRISQUES AUTO MISSION ADA	302	0,03	293	0,04	9	3,01
61810000	DOCUMENTATION	112	0,01	217	0,03	(105)	-48,52
61850000	FRAIS FORMATION	5 801	0,67	4 908	0,62	893	18,20
61852000	FRAIS FORMATION ADA	662	0,08			662	
62260000	HONORAIRES	9 223	1,06	8 723	1,10	501	5,74
62261000	HONO SOCIAL PAE ONLINE	3 072	0,35			3 072	
62280000	DIVERS			200	0,03	(200)	-100,00
62310000	ANNONCES ET INSERTION	41				41	
62381000	DONS POURBOIRES	150	0,02	299	0,04	(149)	-49,75
62510000	FRAIS DEPLCT SARLAT	5 452	0,63	8 805	1,11	(3 352)	-38,08
62511000	FRAIS DEPLCT REMBOURSABLE	656	0,08	540	0,07	116	21,47
62512000	FRAIS DEPLA ACTION ADA	10 358	1,19	7 930	1,00	2 428	30,61
62570000	RECEPTIONS	887	0,10	523	0,07	364	69,70
62572000	RECEPTIONS ADA	200	0,02	140	0,02	60	42,87
62610000	TIMBRES POSTE	170	0,02	258	0,03	(88)	-33,98
62620000	TELEPHONE	4 632	0,53	3 712	0,47	920	24,79
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	575	0,07	245	0,03	329	134,06
62810000	COTISATIONS	1 261	0,15	1 319	0,17	(58)	-4,40
Impôts, taxes, versements assimilés		12 959	1,49	4 154	0,52	8 805	211,94
63330000	FORMATION CONTINUE ACI	2 294	0,26	3 577	0,45	(1 283)	-35,87
63331000	FORMATION CONTINUE CDDI	9 943	1,15			9 943	
63331200	FORMATION CONTINUE ADA	918	0,11			918	
63381000	CH FISC CONGES PAYES	(197)	-0,02	17		(214)	N/S
63500000	DECHETTERIE			560	0,07	(560)	-100,00
Rémunération du personnel		594 230	68,43	514 546	64,64	79 684	15,49
64100000	BRUTS PERMANENTS ACI	140 180	16,14			140 180	
64100200	COUTURIER			44 732	5,62	(44 732)	-100,00
64100300	MORDILLAT			5 437	0,68	(5 437)	-100,00
64100500	BADDLY			20 342	2,56	(20 342)	-100,00
64100800	LASSERRE			7 170	0,90	(7 170)	-100,00
64101100	BRUTS CDDI	383 812	44,20			383 812	
64101200	BRUTS PERMANENTS ADA	57 385	6,61			57 385	
64101210	GIRARDIN			15 239	1,91	(15 239)	-100,00
64101230	MARTHON			17 222	2,16	(17 222)	-100,00
64101240	BOUCHER			16 962	2,13	(16 962)	-100,00
64103000	LAFARGUE			5 854	0,74	(5 854)	-100,00
64103200	GALINAT			4 721	0,59	(4 721)	-100,00
64103300	MALEVILLE			4 736	0,59	(4 736)	-100,00
64103400	GOZARD			263	0,03	(263)	-100,00
64103500	MASURIER			14 737	1,85	(14 737)	-100,00
64103600	CHALLIER			15 434	1,94	(15 434)	-100,00
64103700	MANEYROL			2 828	0,36	(2 828)	-100,00
64103800	BADRÉ			4 904	0,62	(4 904)	-100,00
64110000	SALAIRES, CDDI			330 404	41,51	(330 404)	-100,00
64120000	PROVISION CONGES PAYES ACI	3 902	0,45	1 083	0,14	2 820	260,45
64122000	PROVISION CONGES PAYES ADA	2 353	0,27			2 353	
64123000	PROVISION CONGES PAYES CDDI	5 962	0,69			5 962	
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVE			2 478	0,31	(2 478)	-100,00
64143300	RUPTURE CONVENTIONNELLE ACI	636	0,07			636	
Charges sociales		81 563	9,39	75 136	9,44	6 426	8,55
64510000	URSSAF PERMANENT ACI	30 886	3,56	46 732	5,87	(15 846)	-33,91
64511000	URSSAF CDDI	7 369	0,85			7 369	
64511200	URSSAF PERMANENTS ADA	9 885	1,14			9 885	
64520000	MUTUELLE APICIL SARLAT ACI	1 261	0,15	3 173	0,40	(1 912)	-60,26
64521000	MUTUELLE APICIL CDDI	1 109	0,13			1 109	
64521200	MUTUELLE APICIL ADA	1 179	0,14			1 179	
64530000	COT RETRAITE SARLAT ACI	10 132	1,17	17 476	2,20	(7 343)	-42,02

## Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64530010	COTIS RETRAITE CDDI	3 888	0,45			3 888	
64530012	COTIS RETRAITE ADA	1 920	0,22			1 920	
64530300	PREVOYANCE MUTEX ACI	2 258	0,26	3 608	0,45	(1 350)	-37,42
64530310	PREVOYANCE MUTEX CDDI	1 638	0,19			1 638	
64530320	PREVOYANCE MUTEX ADA	380	0,04			380	
64532000	COMPLEMENT RETRAITE			689	0,09	(689)	-100,00
64542000	CHARGES CONGES PAYES ACI	2 700	0,31	413	0,05	2 287	553,88
64542200	CHARGES CONGES PAYES ADA	986	0,11			986	
64542300	CHARGES CONGES PAYES CDDI	419	0,05			419	
64580000	PARITARISME ACI	141	0,02			141	
64581000	PARITARISME CDDI	383	0,04			383	
64581200	PARITARISME ADA	57	0,01			57	
64750000	MEDECINE TRAVAIL	4 972	0,57	3 046	0,38	1 927	63,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 660	1,34	12 322	1,55	(662)	-5,37
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	11 660	1,34	12 322	1,55	(662)	-5,37
Dotations aux provisions		1 962	0,23			1 962	
68150000	DOTATIONS PROV PR RISQUES	1 962	0,23			1 962	
Autres charges		502	0,06	5 258	0,66	(4 756)	-90,45
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOURV	4		5 046	0,63	(5 042)	-99,92
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	498	0,06	212	0,03	286	135,16
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		51 175	5,89	71 372	8,97	(20 197)	-28,30
RESULTAT FINANCIER		267	0,03	194	0,02	74	38,03
Intérêts et produits financiers		822	0,09	308	0,04	514	166,93
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	815	0,09	303	0,04	512	169,35
76810000	INTERETS PARTS SOCIALES	7		6		2	34,84
Intérêts et charges financières		555	0,06	115	0,01	441	384,89
66116000	INTERETS D'EMPRUNT	555	0,06	114	0,01	441	388,00
66160000	INTERETS BANCAIRES			1		(1)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		51 442	5,92	71 566	8,99	(20 124)	-28,12
Produits exceptionnels		16 417	1,89	6 288	0,79	10 128	161,07
77200000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	11 638	1,34			11 638	
77520000	PDT CESSION DES IMMOB CORPOREL	1 000	0,12			1 000	
77700000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	3 778	0,44	6 288	0,79	(2 510)	-39,91
Charges exceptionnelles				4 589	0,58	(4 589)	-100,00
67200000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT			3 998	0,50	(3 998)	-100,00
68710000	DOT.AMORT.EXCEPTIONNEL			591	0,07	(591)	-100,00
Résultat exceptionnel		16 417	1,89	1 699	0,21	14 718	866,34
TOTAL DES PRODUITS		885 644	101,99	802 643	100,83	83 001	10,34
TOTAL DES CHARGES		817 785	94,17	729 378	91,63	88 407	12,12
Excédent ou déficit de l'exercice		67 859	7,81	73 265	9,20	(5 406)	-7,38
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

## Règles et Méthodes Comptables

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 436 559 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 885 644 euros et un total charges de 817 785 euros, dégageant ainsi un résultat de 67 859 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

### DESCRIPTIF DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet de favoriser l'insertion sociale de public en difficulté par la promotion et le développement d'actions à caractère social et économique.  
L'association est constituée de 8 permanents en CDI, 18.28 ETP en CDDI et 0 bénévoles.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

#### Immobilisations

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

#### Amortissements

## Règles et Méthodes Comptables

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.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### 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.

### Engagement de départ à la retraite

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.

Une dotation sur provision pour risque d'un montant de 1 962 € a été comptabilisé au titre de cet exercice.

## Règles et Méthodes Comptables

### Hypothèse de calcul retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 1%
- taux de charges sociales 52% cadres et 50% non cadres

### Transfert de charges

Remboursement assurances	1 095.20
Remboursement formation	6 431.83
Remboursement frais CEN	521.38
<u>Total général</u>	<u>8 048.41</u>



## Annexe libre 2

### CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

PERSONNES DE DROIT PUBLIC	SUBVENTIONS OCTROYEES	AFFECTATION
<u>ETAT:</u>		
ASP	420 951.84	fonctionnement
DEETS	21 326.61	fonctionnement
<u>DEPARTEMENT :</u>		
Département Dordogne	74 745.00	fonctionnement
Département Dordogne ADA	87 548.00	fonctionnement
<u>COMMUNES :</u>		
CIAS	4 900.00	fonctionnement
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b><u>617 519.86</u></b>	

## Immobilisations

		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	502					502
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	502					502
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	41 387					41 387
	Instal technique, matériel outillage industriels	43 658		2 711		8 024	38 345
	Instal., agencement, aménagement divers	500					500
	Matériel de transport	83 198		24 608		23 614	84 191
	Matériel de bureau, mobilier	14 350				2 312	12 038
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 093		27 319		33 950	176 461
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	789		6			795
	Prêts et autres immobilisations financières	610					610
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 399		6			1 405
TOTAL		184 994		27 325		33 950	178 369

## Amortissements

		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	502			502
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>502</b>			<b>502</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	23 488	1 048		24 535
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 857	4 516	8 024	26 349
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	179	100		279
	Matériel de transport	81 064	5 372	23 614	62 821
	Matériel de bureau, mobilier	13 597	625	2 312	11 910
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>148 184</b>	<b>11 660</b>	<b>33 950</b>	<b>125 894</b>
<b>TOTAL</b>		<b>148 687</b>	<b>11 660</b>	<b>33 950</b>	<b>126 396</b>

### 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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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	3 181	1 962			5 143
	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	3 181	1 962			5 143
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		3 181	1 962			5 143
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 962			
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	610	610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 292	57 292	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 502	5 502	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	71 692	71 692	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 009	3 009	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		138 106	138 106	
(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 et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8	8		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	18 477	6 448	12 029	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 530	18 530		
	Personnel et comptes rattachés	24 883	24 883		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 848	34 848		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	419	419		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		97 450	85 421	12 029	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 786			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		75 555
Autres créances		75 555
AVOIR A RECEVOIR	262	
INDEMNITES JOURNALIERES	854	
CONSEIL DEPARTEMENTAL	14 949	
ASP A RECEVOIR	12 970	
CONSEIL DEP ADA A RECEVOIR	43 774	
DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 748	

## Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		36 505
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS AGIOS A PAYER	37 8	45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 213	4 213
Dettes fiscales et sociales DETTE PROV./CONGES PAYES CHARG.SOC./CONGES A PAYER	24 504 7 324	31 828
Autres dettes ASP A REVERSER	419	419

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			



## Produits constatés d'avance

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

## 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	2 681			2 681
- 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	185 179	73 265		258 444
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	73 265	67 859	73 265	67 859
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	6 061	2 700	3 778	4 983
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>267 186</b>	<b>143 824</b>	<b>77 043</b>	<b>333 967</b>