

**LAINAMAC**  
**MAIRIE DE FELLETIN**

**23500 FELLETIN**

**Comptes Annuels au 31/12/2024**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



**SAS ACEC FAUCHER FERRIER ET ASSOCIES**

8 Avenue Mendès France

23000 GUERET

05.55.52.31.45

[contact.gueret@groupe-unisens.fr](mailto:contact.gueret@groupe-unisens.fr)

## SOMMAIRE

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

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

LAINAMAC

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

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

- Total du bilan	516 135 euros
- Chiffre d'affaires	347 626 euros
- Résultat net comptable	38 562 euros

Fait à GUERET

Le 03/04/2025

Signature de l'expert-comptable

Signé par Delphine Durand  
Le 26/04/2025

ID: tx\_DqVJYwbDV0Yx



## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SUR 3 ANS)

Soldes intermédiaires de gestion		Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>			
- Vendue		347 626	100.00	274 576
+ Production :				100.00
- Stockée				239 673
- Immobilisée				100.00
<b>Production de l'exercice</b>		<b>347 626</b>	<b>100.00</b>	<b>274 576</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				100.00
- Sous-traitance directe		164 286	47.26	151 615
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>	<b>183 340</b>	<b>52.74</b>	<b>122 961</b>
<b>Marge brute globale</b>	<b>(I + II)</b>	<b>183 340</b>	<b>52.74</b>	<b>122 961</b>
- Services extérieurs et autres charges externes		120 963	34.80	123 734
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>62 377</b>	<b>17.94</b>	<b>-773</b>
+ Subventions d'exploitation		205 462	59.10	171 801
- Impôts, taxes et versements assimilés		2 551	0.73	1 921
- Salaires et traitements		190 437	54.78	156 610
- Charges sociales		50 517	14.53	44 481
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>24 335</b>	<b>7.00</b>	<b>-31 984</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				2 092
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 677	4.22	10 531
- Sur immobilisations				3.84
- Dotations aux provisions				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges		381	0.11	300
+ Autres produits de gestion courante		16 425	4.72	61 900
- Autres charges de gestion courante		3 864	1.11	22.54
+ Transferts de charges d'exploitation				20 230
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>		<b>21 838</b>	<b>6.28</b>	<b>19 086</b>
+ Bénéfice attribué (QP sur opérations en commun)				
- Perte supportée (QP sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés		5 540	1.59	3 464
+ Reprises sur provisions financières				1.26
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions VMP				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				113
- Différences négatives de change				0.05
- Charges nettes sur cessions VMP				
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>27 378</b>	<b>7.88</b>	<b>22 549</b>
+ Produits exceptionnels	- De gestion	5 879	1.69	3
+ sur opérations :	- En capital	9 766	2.81	3 593
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				1.31
- Charges exceptionnelles	- De gestion	4 461	1.28	2 032
- sur opérations :	- En capital			0.74
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				24
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>11 184</b>	<b>3.22</b>	<b>1 564</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>		<b>38 562</b>	<b>11.09</b>	<b>24 114</b>
				8.78
				22 213
				9.27

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%

\* Ventes de marchandises

- Coût direct d'achat

+/- Variation du stock de marchandises

Marge commerciale I				
---------------------	--	--	--	--

+ Production vendue	347 626.36	274 575.68	73 050.68	26.60
+ 701100 VENTE DE PRODUITS FINIS	2 046.30	50.00	1 996.30	+1 000.00
+ 706000 PRESTATIONS VILLA CHATEAUFavier	1 825.00	2 117.00	-292.00	-13.79
+ 706100 FORMATIONS PROFESSIONNELLES	279 575.74	230 338.98	49 236.76	21.38
+ 706200 FORMATIONS LOISIRS		462.00	-462.00	-100.00
+ 706300 PRESTATION AUTRES	2 200.00		2 200.00	-
+ 706400 PRESTATIONS OH MY LAINE	15 215.32	16 250.00	-1 034.68	-6.37
+ 706600 ATELIERS DECOUVERTES	10 588.00	14 710.00	-4 122.00	-28.02
+ 708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	27 052.88	9 378.70	17 674.18	188.44
+ 708800 REFACTURATION NUIITES	4 228.00	1 269.00	2 959.00	233.18
+ 708810 MISES A DISPOSITION ATELIERS	4 895.12		4 895.12	-
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				

Production de l'exercice	347 626.36	274 575.68	73 050.68	26.60
--------------------------	------------	------------	-----------	-------

- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	164 286.13	151 614.53	12 671.60	8.36
- 604000 PRESTATIONS ATELIERS ET AUTRES PRESTATIONS	101 341.93	93 207.78	8 134.15	8.73
- 604100 PRESTATIONS DE SERVICE FORMATION PRO	62 944.20	58 406.75	4 537.45	7.77

Marge brute sur production II	183 340.23	122 961.15	60 379.08	49.10
-------------------------------	------------	------------	-----------	-------

Marge brute globale (I + II)	183 340.23	122 961.15	60 379.08	49.10
------------------------------	------------	------------	-----------	-------

- Services extérieurs et autres charges externes	120 962.81	123 733.67	-2 770.86	-2.24
- 606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	7 533.62	5 713.34	1 820.28	31.87
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 124.11	2 597.82	-473.71	-18.24
- 606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	6 391.58	10 518.06	-4 126.48	-39.23
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	34 813.25	26 916.72	7 896.53	29.33
- 613500 LOCATIONS MOBILIERES	950.90	324.50	626.40	192.62
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		7 296.07	-7 296.07	-100.00
- 615500 ENTRETIEN VEHICULES	1 461.05		1 461.05	-
- 615600 MAINTENANCE	2 570.13	1 487.62	1 082.51	72.72
- 616000 ASSURANCE	3 179.51	3 147.65	31.86	1.02
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	194.50	106.71	87.79	82.24
- 618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENC...	2 668.42		2 668.42	-
- 622600 HONORAIRES	9 053.10	7 018.20	2 034.90	29.00
- 622610 HONORAIRES CAC	3 480.00	14 280.00	-10 800.00	-75.63
- 623000 COMMUNICATION	16 246.67	17 320.30	-1 073.63	-6.20
- 623300 FOIRES, EXPOSITIONS	3 518.00	2 238.00	1 280.00	57.19
- 625100 FRAIS DEPLACEMENTS	10 364.19	10 702.19	-338.00	-3.16
- 625110 FRAIS HOTEL	3 875.93	2 987.81	888.12	29.72
- 625300 FRAIS RESTAURATION	5 830.64	5 665.63	165.01	2.91

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
- 626100 AFFRANCHISSEMENT	609.48	672.77	-63.29	-9.51
- 626200 TELEPHONE	1 865.99	1 780.54	85.45	4.77
- 627800 COMMISSIONS BANCAIRES	76.55	118.50	-41.95	-35.29
- 627801 PRESTATION STRIPE	335.19	426.24	-91.05	-21.36
- 628100 COTISATIONS	3 820.00	2 415.00	1 405.00	58.18
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>62 377.42</b>	<b>-772.52</b>	<b>63 149.94</b>	<b>-8 174.54</b>
+ Subventions d'exploitation	205 462.17	171 800.59	33 661.58	19.59
+ 740210 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - IG	16 634.55	9 478.15	7 156.40	75.51
+ 740220 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - CLUSTER 3		45 815.81	-45 815.81	-100.00
+ 740230 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	150.00		150.00	-
+ 740250 SUBVENTION SGAR N.A. - MANUFACTURE DE PRO...	75 775.13	49 036.13	26 739.00	54.53
+ 740260 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - RESOLAINE	45 211.00		45 211.00	-
+ 740270 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - PREFIGURAT...	-15 141.29	62 070.50	-77 211.79	-124.39
+ 740280 SUBVENTION FNADT ECHALA	10 983.23		10 983.23	-
+ 740290 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - ACF TMC	5 113.23		5 113.23	-
+ 740400 SUBVENTION MAIRIE FELLETIN	5 400.00	5 400.00		
+ 740710 BETTENCOURT	61 336.32		61 336.32	-
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 550.67	1 920.59	630.08	32.80
- 633300 COTISATION FORMATION PRO	2 550.67	1 920.59	630.08	32.80
- Salaires et traitements	190 437.08	156 609.81	33 827.27	21.60
- 641100 SALAIRES	188 351.01	157 212.73	31 138.28	19.81
- 641200 PROV CONGÉS PAYÉS	2 086.07	-602.92	2 688.99	-445.94
- Charges sociales	50 516.78	44 481.18	6 035.60	13.57
- 645100 URSSAF	35 853.38	29 271.34	6 582.04	22.49
- 645200 MUTUELLE ET PREVOYANCE	3 795.68	3 794.77	0.91	0.03
- 645300 COTISATIONS RETRAITES	9 051.14	7 099.60	1 951.54	27.48
- 645800 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROVI CONG...	1 068.98	239.37	829.61	347.28
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	747.60	504.00	243.60	48.41
- 648100 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		3 572.10	-3 572.10	-100.00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 335.06</b>	<b>-31 983.51</b>	<b>56 318.57</b>	<b>-176.09</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 676.96	10 530.64	4 146.32	39.37
- 681120 DOT. AMORT IMPOS CORP	14 676.96	10 530.64	4 146.32	39.37
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	381.00	300.00	81.00	27.00
- 681500 DOT. PROV EXPLOITATION	381.00	300.00	81.00	27.00
+ Autres produits de gestion courante	16 425.00	61 900.00	-45 475.00	-73.47
+ 754100 DONS PERSONNES PRIVEES	100.00	300.00	-200.00	-66.67
+ 754200 DONS ORGANISMES PROFESSIONNELS		50 000.00	-50 000.00	-100.00
+ 756000 COTISATIONS	13 105.00	11 600.00	1 505.00	12.97
+ 758000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 220.00		3 220.00	-
- Autres charges de gestion courante	3 864.00		3 864.00	-
- 658000 FORMATIONS PERSONNEL	3 864.00		3 864.00	-
+ Transferts de charges d'exploitation				
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>21 838.10</b>	<b>19 085.85</b>	<b>2 752.25</b>	<b>14.42</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023	Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.93
+ 768100 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.93
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>27 377.82</b>	<b>22 549.41</b>	<b>4 828.41</b>	<b>21.41</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 879.09	2.93	5 876.16	+1 000.00
+ 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 879.09	2.93	5 876.16	+1 000.00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 766.48	3 592.90	6 173.58	171.81
+ 777000 QUOTE-PART SUB EN CR	9 766.48	3 592.90	6 173.58	171.81
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 461.38	2 031.58	2 429.80	119.54
- 671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 461.38	2 031.58	2 429.80	119.54
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>11 184.19</b>	<b>1 564.25</b>	<b>9 619.94</b>	<b>614.99</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>38 562.01</b>	<b>24 113.66</b>	<b>14 448.35</b>	<b>59.92</b>

# TABLEAU DE FINANCEMENT

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	43 853	31 351
<b>ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>			<b>CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	22 860	38 341	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	5 000	250	Immobilisations financières	5 000	
			<b>AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres	18 288	32 376
Rembourst C/C			Augmentation C/C		
Rembourst dettes financières			Augmentation dettes financières		
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>27 860</b>	<b>38 591</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>67 142</b>	<b>63 728</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b>	<b>39 281</b>	<b>25 137</b>	<b>EMPLOI NET</b>		

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
<b>VARIATIONS EXPLOITATION</b>				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes		2 010		
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances		26 125		
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 613		
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	65 776			
<b>TOTAUX EXPLOITATION</b>	<b>65 776</b>	<b>29 748</b>		
<b>A) VARIATION NETTE EXPLOITATION</b>			<b>-36 028</b>	<b>17 164</b>
<b>VARIATIONS HORS EXPLOITATION</b>				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs		9 502		
<b>TOTAUX HORS EXPLOITATION</b>		<b>9 502</b>		
<b>B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION</b>			<b>9 502</b>	
<b>TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT</b>			<b>9 502</b>	
<b>VARIATIONS TRESORERIE</b>				
Variations des disponibilités	12 755			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
<b>TOTAUX TRESORERIE</b>	<b>12 755</b>			
<b>C) VARIATION NETTE TRESORERIE</b>			<b>-12 755</b>	<b>-42 300</b>
<b>VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :</b>				
<b>Emploi net</b>	<b>39 281</b>			<b>25 137</b>
<b>Ressource nette</b>				



# EQUILIBRE FINANCIER

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
	Montant	Montant	Montant
<b>Fonds de roulement net global</b>			
Ressources propres	457 867	395 833	332 555
Capital souscrit non appelé			
Dettes financières			
<b>Ressources permanentes (1)</b>	<b>457 867</b>	<b>395 833</b>	<b>332 555</b>
Immobilisations brutes	122 105	99 353	61 212
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
<b>Emplois stables (2)</b>	<b>122 105</b>	<b>99 353</b>	<b>61 212</b>
<b>Fonds de roulement net global (1)-(2)</b>	<b>335 762</b>	<b>296 480</b>	<b>271 344</b>
Variation du fonds de roulement net global	39 281	25 137	
<b>Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation</b>			
Stocks			
Avances et acomptes versés		2 010	
Clients et comptes rattachés	38 830	47 691	26 297
Ecart de conversion actif-passif/créances d'exploitation			
Autres créances	75 788	101 153	122 494
Effets escomptés non échus			
Charges constatées d'avance	17 105	9 004	2 442
<b>Actif circulant d'exploitation</b>	<b>131 723</b>	<b>159 858</b>	<b>151 233</b>
Avances et acomptes reçus	1 613		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 349	23 941	14 859
Ecart de conversion actif-passif/dettes d'exploitation			
Autres dettes	35 471	25 312	28 295
Produits constatés d'avance	53 184	135 528	115 838
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>120 618</b>	<b>184 781</b>	<b>158 992</b>
<b>Besoin en fonds de roulement d'exploitation</b>	<b>11 105</b>	<b>-24 923</b>	<b>-7 759</b>
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	36 028	-17 164	
<b>Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation</b>			
Intérêts courus			
Créances diverses			
Valeurs mobilières de placement			
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<b>Actif circulant hors exploitation</b>			
Intérêts courus			
Dettes sur immobilisations			
Dettes diverses	9 502		
Impôts sur les bénéfices			
Comptes de régularisation			
<b>Dettes hors exploitation</b>	<b>9 502</b>		
<b>Besoin en fonds de roulement hors exploitation</b>	<b>-9 502</b>		
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation	-9 502		
<b>Trésorerie</b>			
Trésorerie positive	334 158	321 403	279 103
Trésorerie négative			
<b>Tresorerie nette</b>	<b>334 158</b>	<b>321 403</b>	<b>279 103</b>

## BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 303	1 303		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	103 868	59 266	44 602	37 401
Autres	16 684	11 282	5 402	4 420
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i><b>Immobilisations financières (1)</b></i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	250		250	250
<b>TOTAL I</b>	<b>122 105</b>	<b>71 852</b>	<b>50 254</b>	<b>42 070</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i><b>Stocks et en-cours</b></i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				2 010
<i><b>Créances (2)</b></i>				
Usagers et comptes rattachés	38 830		38 830	47 691
Autres	75 788		75 788	101 153
<i><b>Valeurs mobilières de placement</b></i>	<i>7 398</i>		<i>7 398</i>	<i>7 185</i>
<i><b>Instruments de Trésorerie</b></i>				
<i><b>Disponibilités</b></i>	<i>326 760</i>		<i>326 760</i>	<i>314 218</i>
<i><b>Charges constatées d'avance (2)</b></i>	<i>17 105</i>		<i>17 105</i>	<i>9 004</i>
<b>TOTAL III</b>	<b>465 881</b>		<b>465 881</b>	<b>481 261</b>
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV			
Primes de remboursement des emprunts	V			
Ecarts de conversion actif	VI			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>587 987</b>	<b>71 852</b>	<b>516 135</b>	<b>523 331</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

### ENGAGEMENTS RECUS

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

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 LOGICIELS	1 303.28	1 303.28		
280500 AMORT. LOGICIELS	-1 303.28	-1 303.28		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	44 601.54	37 400.63	7 200.91	19.25
215400 MATERIEL	103 867.87	85 092.42	18 775.45	22.07
281540 AMORT. MATERIEL	-59 266.33	-47 691.79	-11 574.54	-24.27
Autres	5 402.09	4 419.63	982.46	22.22
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	2 500.00	2 500.00		
218300 MATERIEL DE BUREAU	9 269.91	6 097.00	3 172.91	52.04
218400 MOBILIER	4 914.31	4 110.33	803.98	19.56
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-2 500.00	-2 500.00		
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-5 716.05	-3 348.88	-2 367.17	-70.68
281840 AMORT. MOBILIER	-3 066.08	-2 438.82	-627.26	-25.71
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	250.00	250.00		
275100 DÉPÔTS	250.00	250.00		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>50 253.63</b>	<b>42 070.26</b>	<b>8 183.37</b>	<b>19.45</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 010.00	-2 010.00	-100.00
409100 FNS. AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES		2 010.00	-2 010.00	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>38 830.20</b>	<b>47 690.51</b>	<b>-8 860.31</b>	<b>-18.58</b>
411000 USAGERS (ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE)	8 459.30		8 459.30	-
418100 FACTURES A ETABLIR	30 370.90	47 690.51	-17 319.61	-36.32
<b>Autres</b>	<b>75 787.86</b>	<b>101 152.88</b>	<b>-25 365.02</b>	<b>-25.08</b>
401000 FOURNISSEURS	589.60		589.60	-
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		2 469.60	-2 469.60	-100.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	75 198.26	98 683.28	-23 485.02	-23.80
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>7 398.00</b>	<b>7 185.00</b>	<b>213.00</b>	<b>2.96</b>
508000 VMP	7 398.00	7 185.00	213.00	2.96
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>326 760.14</b>	<b>314 218.11</b>	<b>12 542.03</b>	<b>3.99</b>
512400 CREDIT AGRICOLE	26 995.29	39 633.17	-12 637.88	-31.89
512600 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 580.32	79 493.03	-912.71	-1.15
512700 CREDIT AGRIOLE CSL	221 031.08	194 792.73	26 238.35	13.47
531000 CAISSE	153.45	299.18	-145.73	-48.83
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>17 104.97</b>	<b>9 004.44</b>	<b>8 100.53</b>	<b>89.97</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 104.97	9 004.44	8 100.53	89.97
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>465 881.17</b>	<b>481 260.94</b>	<b>-15 379.77</b>	<b>-3.20</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations ( V )</b>				
<b>Ecarts de conversion actif ( VI )</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>516 134.80</b>	<b>523 331.20</b>	<b>-7 196.40</b>	<b>-1.38</b>

## BILAN PASSIF

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	308 201	284 088
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	38 562	24 114
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
<b>Situation nette</b>	<b>346 763</b>	<b>308 201</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	37 688	29 166
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>384 451</b>	<b>337 367</b>
Comptes de liaison		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 564	1 183
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 564</b>	<b>1 183</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 349	23 941
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 824	20 398
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 762	4 913
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	53 184	135 528
<b>TOTAL V</b>	<b>130 120</b>	<b>184 781</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>516 135</b>	<b>523 331</b>

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires	308 201.17	284 087.51	24 113.66	8.49
102000 FONDS ASSOCIATIF	308 201.17	284 087.51	24 113.66	8.49
Fonds propres complémentaires				
<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>38 562.01</b>	<b>24 113.66</b>	<b>14 448.35</b>	<b>59.92</b>
<b>Situation nette</b>	<b>346 763.18</b>	<b>308 201.17</b>	<b>38 562.01</b>	<b>12.51</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	37 688.08	29 166.30	8 521.78	29.22
131200 SUBVENTION REGION	50 664.66	37 978.40	12 686.26	33.41
139120 SUBVENTION REGION EN CR	-12 976.58	-8 812.10	-4 164.48	-47.27
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>384 451.26</b>	<b>337 367.47</b>	<b>47 083.79</b>	<b>13.96</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 564.00	1 183.00	381.00	32.21
153000 PROVISIONS POUR IDR	1 564.00	1 183.00	381.00	32.21
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 564.00</b>	<b>1 183.00</b>	<b>381.00</b>	<b>32.21</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 349.42	23 941.23	6 408.19	26.77
401000 FOURNISSEURS	18 932.50		18 932.50	-
408100 FACTURES NON PARVENUES	11 416.92	23 941.23	-12 524.31	-52.31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	32 824.10	20 398.31	12 425.79	60.92

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
421000 REMUNERATIONS DUES	10 696.34	1 229.12	9 467.22	770.30
428200 PROV CONGÉS PAYÉS	9 911.81	7 825.74	2 086.07	26.65
431000 URSSAF	4 774.00	4 471.55	302.45	6.75
437200 MALAKOFF	1 181.26	1 000.12	181.14	18.10
437300 HUMANIS	1 438.18	2 520.62	-1 082.44	-42.96
438200 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROV CONGÉS PA...	3 545.26	2 476.28	1 068.98	43.17
438600 CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	1 277.25	874.88	402.37	45.94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 761.60	4 913.31	8 848.29	180.11
411000 USAGERS (ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE)	1 901.00		1 901.00	-
419100 USAG. AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDE	1 613.10		1 613.10	-
419800 AVOIRS A ETABLIR	745.50	1 764.68	-1 019.18	-57.73
467100 DEBITEURS DIVERS		3 148.63	-3 148.63	-100.00
468600 CHARGES À PAYER	9 502.00		9 502.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	53 184.42	135 527.88	-82 343.46	-60.76
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	53 184.42	135 527.88	-82 343.46	-60.76
<b>TOTAL V</b>	<b>130 119.54</b>	<b>184 780.73</b>	<b>-54 661.19</b>	<b>-29.58</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>516 134.80</b>	<b>523 331.20</b>	<b>-7 196.40</b>	<b>-1.38</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	13 105	11 600
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 046	50
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	345 580	274 526
- dont parrainages	2 200	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	205 462	171 801
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	100	300
Mécénats		50 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 220	
<b>TOTAL I</b>	<b>569 514</b>	<b>508 276</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	285 249	275 348
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 551	1 921
Salaires et traitements	190 437	156 610
Charges sociales	50 517	44 481
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 677	10 531
Dotations aux provisions	381	300
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 864	
<b>TOTAL II</b>	<b>547 675</b>	<b>489 190</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>21 838</b>	<b>19 086</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 540	3 464
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>5 540</b>	<b>3 464</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 540</b>	<b>3 464</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>27 378</b>	<b>22 549</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	5 879	3
Sur opérations en capital	9 766	3 593
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>15 646</b>	<b>3 596</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	4 461	2 032
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>4 461</b>	<b>2 032</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>11 184</b>	<b>1 564</b>
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>590 699</b>	<b>515 336</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>552 137</b>	<b>491 222</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>38 562</b>	<b>24 114</b>
<b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>		
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 200	2 400
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>2 400</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 200	2 400
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>2 400</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	13 105.00	11 600.00	1 505.00	12.97
756000 COTISATIONS	13 105.00	11 600.00	1 505.00	12.97
Ventes de biens	2 046.30	50.00	1 996.30	+1 000.00
701100 VENTE DE PRODUITS FINIS	2 046.30	50.00	1 996.30	+1 000.00
Ventes de prestations de services	345 580.06	274 525.68	71 054.38	25.88
706000 PRESTATIONS VILLA CHATEAUFVIER	1 825.00	2 117.00	-292.00	-13.79
706100 FORMATIONS PROFESSIONNELLES	279 575.74	230 338.98	49 236.76	21.38
706200 FORMATIONS LOISIRS		462.00	-462.00	-100.00
706300 PRESTATION AUTRES	2 200.00		2 200.00	-
706400 PRESTATIONS OH MY LAINE	15 215.32	16 250.00	-1 034.68	-6.37
706600 ATELIERS DECOUVERTES	10 588.00	14 710.00	-4 122.00	-28.02
708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	27 052.88	9 378.70	17 674.18	188.44
708800 REFACTURATION NUITEES	4 228.00	1 269.00	2 959.00	233.18
708810 MISES A DISPOSITION ATELIERS	4 895.12		4 895.12	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	205 462.17	171 800.59	33 661.58	19.59
740210 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - IG	16 634.55	9 478.15	7 156.40	75.51
740220 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - CLUSTER 3		45 815.81	-45 815.81	-100.00
740230 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	150.00		150.00	-
740250 SUBVENTION SGAR N.A. - MANUFACTURE DE PROXIMITE	75 775.13	49 036.13	26 739.00	54.53
740260 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - RESOLAINE	45 211.00		45 211.00	-
740270 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - PREFIGURATION ...	-15 141.29	62 070.50	-77 211.79	-124.39
740280 SUBVENTION FNADT ECHALA	10 983.23		10 983.23	-
740290 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE - ACF TMC	5 113.23		5 113.23	-
740400 SUBVENTION MAIRIE FELLETIN	5 400.00	5 400.00		-
740710 BETTENCOURT	61 336.32		61 336.32	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	100.00	300.00	-200.00	-66.67
754100 DONS PERSONNES PRIVEES	100.00	300.00	-200.00	-66.67
Mécénats		50 000.00	-50 000.00	-100.00
754200 DONS ORGANISMES PROFESSIONNELS		50 000.00	-50 000.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 220.00		3 220.00	-
758000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 220.00		3 220.00	-
<b>TOTAL I</b>	<b>569 513.53</b>	<b>508 276.27</b>	<b>61 237.26</b>	<b>12.05</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	285 248.94	275 348.20	9 900.74	3.60
604000 PRESTATIONS ATELIERS ET AUTRES PRESTATIONS	101 341.93	93 207.78	8 134.15	8.73
604100 PRESTATIONS DE SERVICE FORMATION PRO	62 944.20	58 406.75	4 537.45	7.77

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	7 533.62	5 713.34	1 820.28	31.87
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 124.11	2 597.82	-473.71	-18.24
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	6 391.58	10 518.06	-4 126.48	-39.23
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	34 813.25	26 916.72	7 896.53	29.33
613500 LOCATIONS MOBILIERES	950.90	324.50	626.40	192.62
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		7 296.07	-7 296.07	-100.00
615500 ENTRETIEN VEHICULES	1 461.05		1 461.05	-
615600 MAINTENANCE	2 570.13	1 487.62	1 082.51	72.72
616000 ASSURANCE	3 179.51	3 147.65	31.86	1.02
618100 DOCUMENTATION GENERALE	194.50	106.71	87.79	82.24
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	2 668.42		2 668.42	-
622600 HONORAIRES	9 053.10	7 018.20	2 034.90	29.00
622610 HONORAIRES CAC	3 480.00	14 280.00	-10 800.00	-75.63
623000 COMMUNICATION	16 246.67	17 320.30	-1 073.63	-6.20
623300 FOIRES, EXPOSITIONS	3 518.00	2 238.00	1 280.00	57.19
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	10 364.19	10 702.19	-338.00	-3.16
625110 FRAIS HOTEL	3 875.93	2 987.81	888.12	29.72
625300 FRAIS RESTAURATION	5 830.64	5 665.63	165.01	2.91
626100 AFFRANCHISSEMENT	609.48	672.77	-63.29	-9.51
626200 TELEPHONE	1 865.99	1 780.54	85.45	4.77
627800 COMMISSIONS BANCAIRES	76.55	118.50	-41.95	-35.29
627801 PRESTATION STRIPE	335.19	426.24	-91.05	-21.36
628100 COTISATIONS	3 820.00	2 415.00	1 405.00	58.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 550.67	1 920.59	630.08	32.80
633300 COTISATION FORMATION PRO	2 550.67	1 920.59	630.08	32.80
Salaires et traitements	190 437.08	156 609.81	33 827.27	21.60
641100 SALAIRES	188 351.01	157 212.73	31 138.28	19.81
641200 PROV CONGÉS PAYÉS	2 086.07	-602.92	2 688.99	-445.94
Charges sociales	50 516.78	44 481.18	6 035.60	13.57
645100 URSSAF	35 853.38	29 271.34	6 582.04	22.49
645200 MUTUELLE ET PREVOYANCE	3 795.68	3 794.77	0.91	0.03
645300 COTISATIONS RETRAITES	9 051.14	7 099.60	1 951.54	27.48
645800 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROVI CONGÉS P...	1 068.98	239.37	829.61	347.28
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	747.60	504.00	243.60	48.41
648100 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		3 572.10	-3 572.10	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 676.96	10 530.64	4 146.32	39.37
681120 DOT. AMORT IMPOS CORP	14 676.96	10 530.64	4 146.32	39.37
Dotations aux provisions	381.00	300.00	81.00	27.00
681500 DOT. PROV EXPLOITATION	381.00	300.00	81.00	27.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 864.00		3 864.00	-
658000 FORMATIONS PERSONNEL	3 864.00		3 864.00	-
<b>TOTAL II</b>	<b>547 675.43</b>	<b>489 190.42</b>	<b>58 485.01</b>	<b>11.96</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>21 838.10</b>	<b>19 085.85</b>	<b>2 752.25</b>	<b>14.42</b>

**Produits financiers**

Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.93
768100 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL III	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.94

**Charges financières**

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions

Intérêts et charges assimilées

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 539.72	3 463.56	2 076.16	59.94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	27 377.82	22 549.41	4 828.41	21.41

**Produits exceptionnels**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion 5 879.09 2.93 5 876.16 +1 000.00

771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS 5 879.09 2.93 5 876.16 +1 000.00

Produits exceptionnels sur opérations en capital 9 766.48 3 592.90 6 173.58 171.81

777000 QUOTE-PART SUB EN CR 9 766.48 3 592.90 6 173.58 171.81

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V	15 645.57	3 595.83	12 049.74	335.10
---------	-----------	----------	-----------	--------

**Charges exceptionnelles**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 4 461.38 2 031.58 2 429.80 119.54

671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES 4 461.38 2 031.58 2 429.80 119.54

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI	4 461.38	2 031.58	2 429.80	119.60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 184.19	1 564.25	9 619.94	614.99

Participation des salariés VII

Impôts sur les bénéfices VIII

Total des produits (I + III + V)	590 698.82	515 335.66	75 363.16	14.62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	552 136.81	491 222.00	60 914.81	12.40
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	38 562.01	24 113.66	14 448.35	59.92

## VARIATION DES FONDS PROPRES 431-5

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	284 088		24 114		308 201
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	24 114	-24 114	33 175		38 562
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>308 201</b>	<b>-24 114</b>	<b>57 289</b>		<b>346 763</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	29 166		18 288	9 766	37 688
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>337 367</b>	<b>-24 114</b>	<b>75 577</b>	<b>9 766</b>	<b>384 451</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	-1 200	-2 400
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>-1 200</b>	<b>-2 400</b>
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 200	2 400
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>2 400</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré	284 088		24 114		308 201
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	24 114	-24 114	38 562		38 562
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 166		18 288	9 766	37 688
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>337 367</b>	<b>-24 114</b>	<b>80 964</b>	<b>9 766</b>	<b>384 451</b>

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 516 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 38 562 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

**Faits caractéristiques :** Néant

**Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :** Néant

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

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

**Objet social** : L'association Lainamac a pour objet de promouvoir, développer et structurer une filière laine et fibres textiles naturelles à l'échelle du Massif Central dans ses dimensions économique, agricole et touristique, par diverses actions. Elle peut s'impliquer dans différents projets relevant de cette filière. Elle a également pour objet des missions d'intérêt général de préservation et de mise en valeur des territoires, des traditions locales et des savoir-faire ainsi que des produits qui en sont issus, en application de l'article L.721-6 du Code de la Propriété Intellectuelle, en lien avec les IG « Tapisserie d'Aubusson » et « Tapis d'Aubusson ».

**Projets** : L'association s'est spécialisée dans la montée en compétence des entreprises et a développé un outil complet sur la formation continue qu'elle prolonge grâce à de nombreux projets notamment en partenariat avec la région Nouvelle Aquitaine comme le développement d'un cluster textile en Creuse, la préfiguration et le lancement du cluster laine Nouvelle-Aquitaine ou encore la mise en place de la manufacture de proximité de "La Fabrique textile".

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

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

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

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

**Provisions** : La société applique le règlement ANC 2014-03 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

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



## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 303		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 303</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	85 092		18 883
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	2 500		
- De bureau et informatique, mobilier	10 207		3 977
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>97 800</b>		<b>22 860</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	250		5 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>250</b>		<b>5 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>99 353</b>		<b>27 860</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 303	
<b>TOTAL</b>			<b>1 303</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		108	103 868	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			2 500	
- De bureau et informatique, mob.			14 184	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>108</b>	<b>120 552</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	250	
<b>TOTAL</b>		<b>5 000</b>	<b>250</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>5 108</b>	<b>122 105</b>	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 303			1 303
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 303</b>			<b>1 303</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	47 692	11 683	108	59 266
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	2 500			2 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 788	2 994		8 782
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>55 979</b>	<b>14 677</b>	<b>108</b>	<b>70 548</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>57 283</b>	<b>14 677</b>	<b>108</b>	<b>71 852</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

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

<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	1 183	381		1 564
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>1 183</b>	<b>381</b>		<b>1 564</b>

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 183</b>	<b>381</b>		<b>1 564</b>
- D'exploitation		381		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

## ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	250		250
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	38 830	38 830	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	75 788	75 788	
Charges constatées d'avance	17 105	17 105	
<b>TOTAL</b>	<b>131 973</b>	<b>131 723</b>	<b>250</b>

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

## ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 349	30 349		
Personnel et comptes rattachés	20 608	20 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 216	12 216		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	12 149	12 149		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 184	53 184		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>128 506</b>	<b>128 506</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

## CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 417	23 941
Dettes fiscales et sociales	14 734	11 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 248	1 765
<b>TOTAL</b>	<b>36 399</b>	<b>36 883</b>

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 416.92	23 941.23
408100 FACTURES NON PARVENUES	11 416.92	23 941.23
Dettes fiscales et sociales	14 734.32	11 176.90
428200 PROV CONGÉS PAYÉS	9 911.81	7 825.74
438200 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S/ PROV CONGÉS PAYÉS	3 545.26	2 476.28
438600 CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	1 277.25	874.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 247.50	1 764.68
419800 AVOIRS A ETABLIR	745.50	1 764.68
468600 CHARGES À PAYER	9 502.00	
<b>TOTAL</b>	<b>36 398.74</b>	<b>36 882.81</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	30 371	47 691
Autres créances	75 198	101 153
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>105 569</b>	<b>148 843</b>

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	30 370.90	47 690.51
418100 FACTURES A ETABLIR	30 370.90	47 690.51
Autres créances	75 198.26	101 152.88
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		2 469.60
468700 PRODUITS A RECEVOIR	75 198.26	98 683.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>105 569.16</b>	<b>148 843.39</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
- D'exploitation	53 184	135 528
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>53 184</b>	<b>135 528</b>

  

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
- D'exploitation	17 105	9 004
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>17 105</b>	<b>9 004</b>