

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél : 04 66 45 00 84

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION

LE CLOS DU NID

**Quartier de Costevieille
48100 MARVEJOLS**

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél : 04 66 45 00 84

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION « LE CLOS DU NID»

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale des adhérents de l'ASSOCIATION « LE CLOS DU NID ».

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION « LE CLOS DU NID » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la Profession de Commissaire aux Comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels concernant l'exonération de cotisations sociales dite « exonération ZRR ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.


En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait et clos à FLORAC TROIS RIVIERE, le 2 juin 2025.

**Le Commissaire aux Comptes,
SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES,
Représentée par son gérant,
M. Christian RUBIO,
Signataire**



SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES
Immeuble « Le MONESTIER »
90, Avenue Jean Monestier
48400 FLORAC TROIS RIVIERES
Tél. 04 66 45 00 84

Bilan Actif

| | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 651 319 | 551 420 | 99 899 | 139 698 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | 117 598 | 51 103 | 66 495 | 69 846 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 12 048 | | 12 048 | 12 048 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 5 435 761 | 2 662 849 | 2 772 912 | 2 852 150 |
| | Constructions | 94 003 689 | 64 443 664 | 29 560 025 | 30 026 644 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 13 875 101 | 11 741 230 | 2 133 871 | 2 370 725 |
| | Autres immobilisations corporelles | 10 339 845 | 8 475 120 | 1 864 724 | 1 856 135 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 1 836 891 | | 1 836 891 | 869 852 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 26 554 | 55 694 | (29 140) | 172 325 |
| | Créances rattachées à des participations | 59 268 | | 59 268 | 59 268 |
| | Autres titres immobilisés | 4 730 | | 4 730 | 4 730 |
| | Prêts | 1 184 912 | | 1 184 912 | 1 061 678 |
| | Autres immobilisations financières | 57 086 | | 57 086 | 51 488 |
| TOTAL (I) | | 127 604 801 | 87 981 081 | 39 623 720 | 39 546 585 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 987 724 | | 987 724 | 1 003 690 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | 2 773 | | 2 773 | 2 827 |
| | Produits intermédiaires et finis | 398 905 | | 398 905 | 496 837 |
| | Marchandises | 86 477 | | 86 477 | 86 915 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 254 206 | | 254 206 | 267 901 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 322 946 | 59 721 | 6 263 224 | 5 365 961 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 1 425 725 | | 1 425 725 | 2 293 203 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 33 927 698 | | 33 927 698 | 28 128 450 |
| COMPTES DE REGULARISATION | DISPONIBILITES | 11 396 503 | | 11 396 503 | 17 810 259 |
| | Charges constatées d'avance | 224 708 | | 224 708 | 100 922 |
| | TOTAL (II) | 55 027 664 | 59 721 | 54 967 943 | 55 556 964 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 182 632 465 | 88 040 802 | 94 591 663 | 95 103 549 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 1 301 266 | 51 488 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 4 528 019 | 4 528 019 |
| | Fonds propres complémentaires | 5 360 296 | 5 360 296 |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 324 208 | 324 208 |
| | Ecart de réévaluation | 2 411 920 | 2 411 920 |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 34 584 668 | 33 046 488 |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 18 098 884 | 20 206 670 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 736 747 | (651 730) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 66 692 743 | 65 895 996 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 2 138 530 | 2 373 281 |
| | Provisions réglementées | 3 595 327 | 3 523 124 |
| | Total des autres fonds propres | 5 733 857 | 5 896 404 |
| | Total des fonds propres | 72 426 600 | 71 792 400 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | 37 783 | 44 522 |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 375 239 | 416 537 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | 1 054 666 | 982 730 |
| Provisions | Provisions pour risques | 670 174 | 670 174 |
| | Provisions pour charges | 5 378 450 | 5 607 930 |
| | Total des provisions | 6 048 624 | 6 278 103 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 713 225 | 5 895 088 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 15 322 | 15 245 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 099 755 | 1 527 432 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 7 728 024 | 8 110 085 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 73 635 | 231 375 |
| | Autres dettes | 370 065 | 145 053 |
| | Produits constatés d'avance | 61 747 | 126 038 |
| | Total des dettes | 15 061 773 | 16 050 316 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 94 591 663 | 95 103 549 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 736 746,86 | (651 729,57) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 15 061 696 | 11 339 586 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat

1/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|-------------------|--------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 300 | 230 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 2 320 663 | 2 529 236 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 2 709 784 | 2 824 253 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 50 707 189 | 49 897 037 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | 8 201 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | 4 130 940 | 3 920 026 |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 755 750 | 369 238 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 141 308 | 188 696 |
| | Autres produits | 1 589 159 | 1 493 454 |
| Total des produits d'exploitation | | 62 355 093 | 61 230 371 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | 48 296 | 38 239 |
| | Variation de stock | (3 124) | (1 358) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 4 453 156 | 3 547 059 |
| | Variation de stock | 17 777 | (262 530) |
| | Autres achats et charges externes | 7 844 929 | 8 972 033 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 3 457 543 | 3 554 041 |
| | Salaires et traitements | 30 195 712 | 29 836 315 |
| | Charges sociales | 11 774 523 | 11 634 320 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 666 248 | 4 916 013 |
| | Dotation aux provisions | 44 988 | 486 702 |
| | Reports en fonds dédiés | 213 245 | 163 863 |
| | Autres charges | 131 324 | 121 412 |
| Total des charges d'exploitation | | 62 844 617 | 63 006 109 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (489 524) | (1 775 738) |

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|-------------------|--------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (489 524) | (1 775 738) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 1 248 327 | 1 153 374 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 1 248 327 | 1 153 374 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 466 | 1 466 |
| | Intérêts et charges assimilées | 155 023 | 174 581 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | 156 488 | 176 046 |
| RESULTAT FINANCIER | | 1 091 838 | 977 328 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 602 314 | (798 410) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 284 | |
| | Sur opérations en capital | 530 012 | 428 636 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 65 272 |
| Total des produits exceptionnels | | 530 296 | 493 907 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 2 534 | |
| | Sur opérations en capital | 156 960 | 54 142 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 77 053 | 71 644 |
| Total des charges exceptionnelles | | 236 546 | 125 786 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 293 749 | 368 122 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 159 567 | 221 441 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 64 133 965 | 62 877 652 |
| TOTAL DES CHARGES | | 63 397 218 | 63 529 382 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 736 747 | (651 730) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Mission de Présentation des Comptes

Ch. R

Détail de l'Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|--------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 39 623 720 | 41,89 | 39 546 585 | 41,58 | 77 135 | 0,20 |
| Concessions brevets et droits similaires | 99 899 | 0,11 | 139 698 | 0,15 | (39 799) | -28,49 |
| 2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B | 98 909 | 0,10 | 98 909 | 0,10 | | |
| 2053000000 LICENCES | 552 410 | 0,58 | 537 794 | 0,57 | 14 616 | 2,72 |
| 2805000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B | (93 817) | -0,10 | (95 490) | -0,10 | 1 672 | 1,75 |
| 2805300000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS | (457 603) | -0,48 | (401 515) | -0,42 | (56 088) | -13,97 |
| Autres immobilisations incorporelles | 66 495 | 0,07 | 69 846 | 0,07 | (3 351) | -4,80 |
| 2070000000 FONDS COMMERCIAL | 66 495 | 0,07 | 66 495 | 0,07 | | |
| 2080000000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORE | 51 103 | 0,05 | 51 103 | 0,05 | | |
| 2808000000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORE | (51 103) | -0,05 | (47 752) | -0,05 | (3 351) | -7,02 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 12 048 | 0,01 | 12 048 | 0,01 | | |
| 2320000000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 12 048 | 0,01 | 12 048 | 0,01 | | |
| Terrains | 2 772 912 | 2,93 | 2 852 150 | 3,00 | (79 237) | -2,78 |
| 2110000000 TERRAINS | 501 705 | 0,53 | 501 705 | 0,53 | | |
| 2111000000 TERRAINS NUS | 779 648 | 0,82 | 779 648 | 0,82 | | |
| 2112000000 VRD | 2 312 027 | 2,44 | 2 275 552 | 2,39 | 36 475 | 1,60 |
| 2114100000 CARRIERES | 1 529 | | 1 529 | | | |
| 2115000000 TERRAINS BATIS | 399 448 | 0,42 | 399 448 | 0,42 | | |
| 2120000000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE | 1 441 404 | 1,52 | 1 441 404 | 1,52 | | |
| 2811200000 TERRAINS AMENAGES AMORTISSEMENT | (1 775 244) | -1,88 | (1 714 062) | -1,80 | (61 183) | -3,57 |
| 2811410000 CARRIERES | (1 529) | | (1 529) | | | |
| 2812000000 AMORT. V.R.D. | (886 075) | -0,94 | (831 546) | -0,87 | (54 530) | -6,56 |
| Constructions | 29 560 025 | 31,25 | 30 026 644 | 31,57 | (466 619) | -1,55 |
| 2130000000 CONSTRUCTION SUR SP | 27 546 563 | 29,12 | 27 546 563 | 28,96 | | |
| 2131000000 BATIMENTS | 14 316 851 | 15,14 | 13 334 667 | 14,02 | 982 184 | 7,37 |
| 2135000000 IGAAC/CONST SUR SP | 22 009 630 | 23,27 | 21 793 150 | 22,92 | 216 480 | 0,99 |
| 2135110000 IGAAC MAT. ELECTRIQUE S.P | 6 138 283 | 6,49 | 5 871 659 | 6,17 | 266 624 | 4,54 |
| 2135111000 IGAAC ELEC.WX SAN.ATEL.PED.IMP | 736 948 | 0,78 | 736 948 | 0,77 | | |
| 2135120000 IGAAC MAT TELEPHONIQUE S. | 151 548 | 0,16 | 150 534 | 0,16 | 1 014 | 0,67 |
| 2135130000 IGAAC FROID S.P. | 1 341 688 | 1,42 | 680 972 | 0,72 | 660 716 | 97,03 |
| 2135140000 IGAAC INST. CHAUFFAGE S.P | 7 862 117 | 8,31 | 7 845 878 | 8,25 | 16 238 | 0,21 |
| 2135150000 INST GEN AGENC MONTE CHARGE AS | 737 446 | 0,78 | 664 579 | 0,70 | 72 867 | 10,96 |
| 2135160000 IGAAC EQUIP. SANITAIRES. | 3 236 200 | 3,42 | 2 859 941 | 3,01 | 376 259 | 13,16 |
| 2135170000 INST GEN AGENC VOIES ET RESEAUX | 2 462 129 | 2,60 | 2 462 129 | 2,59 | | |
| 2135180000 IGAAC AUTRES S.P. | 5 866 368 | 6,20 | 5 815 238 | 6,11 | 51 130 | 0,88 |
| 2135190000 INST GEN AGENC MENUISERIES | 958 582 | 1,01 | 958 582 | 1,01 | | |
| 2135230000 IGAAC PEPINIERE | 62 561 | 0,07 | 62 561 | 0,07 | | |
| 2140000000 CONSTRUCTIONS SUR SA | 169 078 | 0,18 | 169 078 | 0,18 | | |
| 2145000000 IGAAC /CONSTRUCTION SUR S | 288 446 | 0,30 | 288 446 | 0,30 | | |
| 2145110000 IGAAC MAT ELECTRIQUE S.A. | 71 149 | 0,08 | 71 149 | 0,07 | | |
| 2145140000 IGAAC INST. CHAUFFAGE S.A | 24 047 | 0,03 | 24 047 | 0,03 | | |
| 2145160000 IGAAC EQUIP. SANITAIRES. | 19 380 | 0,02 | 19 380 | 0,02 | | |
| 2145180000 CONST SA AUTRES EQUIPEMENTS | 4 677 | | 4 677 | | | |
| 2813000000 AMORT. CONSTRUCTIONS S.P. | (22 475 776) | -23,76 | (21 883 062) | -23,01 | (592 714) | -2,71 |
| 2813100000 BATIMENTS | (6 635 563) | -7,01 | (6 257 862) | -6,58 | (377 701) | -6,04 |
| 2813500000 AMORT. IGAAC DES CONSTRUC | (14 740 889) | -15,58 | (13 969 795) | -14,69 | (771 093) | -5,52 |
| 2813511000 AMORT. IGAAC MAT.ELECTRIQ | (4 835 484) | -5,11 | (4 556 548) | -4,79 | (278 936) | -6,12 |
| 2813512000 AMORT. IGACC MAT. TEL. S. | (141 644) | -0,15 | (138 918) | -0,15 | (2 726) | -1,96 |
| 2813513000 AMORT. IGACC FROID S.P. | (692 071) | -0,73 | (660 211) | -0,69 | (31 859) | -4,83 |
| 2813514000 AMORT. IGAAC INSTAL. CHAU | (5 564 554) | -5,88 | (5 277 265) | -5,55 | (287 290) | -5,44 |
| 2813515000 INST GEN AGENC MONTE CHARGE AS | (567 502) | -0,60 | (541 846) | -0,57 | (25 656) | -4,73 |
| 2813516000 AMORT. IGAAC EQUIP. SANIT | (2 392 791) | -2,53 | (2 249 795) | -2,37 | (142 996) | -6,36 |
| 2813517000 INST GEN AGENC VOIES ET RESEAUX | (1 546 044) | -1,63 | (1 364 793) | -1,44 | (181 252) | -13,28 |
| 2813518000 AMORT. IGAAC AUTRES S.P | (4 001 895) | -4,23 | (3 675 493) | -3,86 | (326 402) | -8,98 |
| 2813519000 INST GEN AGENC MENUISERIES | (254 097) | -0,27 | (175 467) | -0,18 | (78 630) | -44,81 |
| 2813521000 IGAAC ELEC. AMEN. VEST. GREZES 2019 | (3 686) | | (2 965) | | (721) | -24,33 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | | |
|--|-------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------|
| | | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | Variations | % |
| 2813523000 | IGAAC PEPINIERE | (21 124) | -0,02 | (12 187) | -0,01 | (8 937) | -73,33 |
| 2813561300 | IGAAC SANIT.LINGERIE.IMPROGAL2 | (235) | | (184) | | (51) | -27,90 |
| 2813561400 | IGAAC SANIT.SALLES-PORT.IMPROGA | (124) | | (97) | | (27) | -27,90 |
| 2813581300 | IGAAC EQUIP.AUT.LINGERIE.IMPROGA | (823) | | (643) | | (180) | -27,91 |
| 2813581400 | IGAAC EQUIP.AUT.SALLES-PORT.IMPROGA | (974) | | (762) | | (213) | -27,91 |
| 2813591300 | IGAAC MENUIS.LINGERIE.IMPROGAL | (2 326) | | (1 819) | | (507) | -27,91 |
| 2813591400 | IGAAC MENUIS.SALLES-PORT.IMPROGA | (106) | | (83) | | (23) | -27,92 |
| 2814000000 | AMORT. CONSTRUCTIONS S.A. | (169 078) | -0,18 | (169 078) | -0,18 | | |
| 2814500000 | AMORT. IGAAC CONSTRUCTION | (280 196) | -0,30 | (279 004) | -0,29 | (1 192) | -0,43 |
| 2814511000 | AMORT. IGAAC MAT. ELEC. S | (69 979) | -0,07 | (69 422) | -0,07 | (556) | -0,80 |
| 2814514000 | AMORT. IGAAC INSTAL. CHAU | (24 047) | -0,03 | (24 047) | -0,03 | | |
| 2814516000 | AMORT. IGAAC EQUIP. SANIT | (19 380) | -0,02 | (19 380) | -0,02 | | |
| 2814518000 | CONST S.A. AUTRES EQUIPEMENTS | (3 275) | | (2 808) | | (468) | -16,66 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | 2 133 871 | 2,26 | 2 370 725 | 2,49 | (236 854) | -9,99 |
| 2153100000 | SUR SOL PROPRE | 6 569 | 0,01 | 6 569 | 0,01 | | |
| 2153400000 | SUR SOL D'AUTRUI | 20 241 | 0,02 | 20 241 | 0,02 | | |
| 2154000000 | MATERIEL | 2 779 559 | 2,94 | 2 779 559 | 2,92 | | |
| 2154100000 | MATERIEL LINGERIE | 369 354 | 0,39 | 358 592 | 0,38 | 10 762 | 3,00 |
| 2154110000 | MATERIEL TELEPHONIQUE | 401 019 | 0,42 | 372 000 | 0,39 | 29 020 | 7,80 |
| 2154120000 | MATERIEL HOSP. ET MED. | 873 262 | 0,92 | 818 333 | 0,86 | 54 929 | 6,71 |
| 2154130000 | MATERIEL EDUCATIF | 495 815 | 0,52 | 477 181 | 0,50 | 18 634 | 3,91 |
| 2154150000 | MATERIEL SER. ENTRETIEN | 413 881 | 0,44 | 397 815 | 0,42 | 16 066 | 4,04 |
| 2154160000 | MATERIEL ATELIER ENTRETIEN | 329 811 | 0,35 | 320 848 | 0,34 | 8 964 | 2,79 |
| 2154170000 | MATERIEL ELECTRIQUE | 85 116 | 0,09 | 79 271 | 0,08 | 5 846 | 7,37 |
| 2154180000 | MATERIEL MENAGER | 399 952 | 0,42 | 390 311 | 0,41 | 9 641 | 2,47 |
| 2154190000 | MATERIEL DE CUISINE | 2 429 304 | 2,57 | 2 366 842 | 2,49 | 62 462 | 2,64 |
| 2154190200 | MATERIEL CUISINE VILLA GRILLON | 639 | | 639 | | | |
| 2154190400 | MATERIEL CUISINE ATELIER GALIO | 16 652 | 0,02 | 16 652 | 0,02 | | |
| 2154200000 | MATERIEL INCENDIE | 184 231 | 0,19 | 178 804 | 0,19 | 5 426 | 3,03 |
| 2154200300 | MATERIEL INCENDIE MEDIC.STHELI | 6 709 | 0,01 | 6 709 | 0,01 | | |
| 2154230000 | MATERIEL ET OUTILLAGE PEPINIER | 71 150 | 0,08 | 63 292 | 0,07 | 7 858 | 12,42 |
| 2154250000 | AUTRE MATERIEL | 494 232 | 0,52 | 471 950 | 0,50 | 22 282 | 4,72 |
| 2155000000 | OUTILLAGE | 2 755 | | 2 755 | | | |
| 2155100000 | OUTILLAGE DE PRODUCTION | 4 487 970 | 4,74 | 4 408 538 | 4,64 | 79 432 | 1,80 |
| 2157000000 | AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DU | 6 879 | 0,01 | 6 879 | 0,01 | | |
| 2815000000 | INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATE | | | (5 692) | -0,01 | 5 692 | 100,00 |
| 2815310000 | SUR SOL PROPRE | (6 569) | -0,01 | (6 569) | -0,01 | | |
| 2815340000 | SUR SOL D'AUTRUI | (20 241) | -0,02 | (20 241) | -0,02 | | |
| 2815400000 | MATERIEL | (2 606 654) | -2,76 | (2 530 009) | -2,66 | (76 645) | -3,03 |
| 2815410000 | AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL | (306 775) | -0,32 | (285 716) | -0,30 | (21 059) | -7,37 |
| 2815411000 | AMORT. MAT. TELEPHONIQUE | (333 681) | -0,35 | (276 219) | -0,29 | (57 462) | -20,80 |
| 2815412000 | AMORT. MAT. HOSP. ET MEDI | (722 269) | -0,76 | (685 114) | -0,72 | (37 155) | -5,42 |
| 2815413000 | MATERIEL EDUCATIF | (435 872) | -0,46 | (420 044) | -0,44 | (15 828) | -3,77 |
| 2815415000 | AMORT. MAT SER. ENTRETIEN | (340 851) | -0,36 | (317 618) | -0,33 | (23 233) | -7,31 |
| 2815416000 | AMORT. MAT. ATELIER ENTRE | (283 783) | -0,30 | (265 678) | -0,28 | (18 105) | -6,81 |
| 2815417000 | AMORT. MAT. ELECTRIQUE | (75 735) | -0,08 | (76 289) | -0,08 | 554 | 0,73 |
| 2815418000 | AMORT. MAT. MENAGER | (325 490) | -0,34 | (300 730) | -0,32 | (24 760) | -8,23 |
| 2815419000 | AMORT. MAT. DE CUISINE | (1 949 051) | -2,06 | (1 868 041) | -1,96 | (81 010) | -4,34 |
| 2815419200 | MATERIEL CUISINE VILLA GRILLON | (543) | | (479) | | (64) | -13,33 |
| 2815419400 | MATERIEL CUISINE ATELIER GALIO | (12 081) | -0,01 | (10 416) | -0,01 | (1 665) | -15,99 |
| 2815420000 | AMORT. MAT. INCENDIE | (82 584) | -0,09 | (70 077) | -0,07 | (12 507) | -17,85 |
| 2815420300 | MATERIEL INCENDIE MEDIC.STHELI | (6 709) | -0,01 | (6 709) | -0,01 | | |
| 2815423000 | MATERIEL ET OUTILLAGE PEPINIER | (22 051) | -0,02 | (7 695) | -0,01 | (14 356) | -186,57 |
| 2815425000 | AMORT. AUTRE MATERIEL | (433 573) | -0,46 | (415 818) | -0,44 | (17 755) | -4,27 |
| 2815500000 | OUTILLAGE | (2 755) | | (2 755) | | | |
| 2815510000 | AMORT OUTILLAGE DE PRODUCTION | (3 767 084) | -3,98 | (3 599 959) | -3,79 | (167 126) | -4,64 |
| 2815700000 | AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DU | (6 879) | -0,01 | (1 187) | | (5 692) | -479,71 |
| Autres immobilisations corporelles | | 1 864 724 | 1,97 | 1 856 135 | 1,95 | 8 590 | 0,46 |
| 2181000000 | INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEM | 618 023 | 0,65 | 547 394 | 0,58 | 70 629 | 12,90 |
| 2182000000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 5 109 197 | 5,40 | 4 913 728 | 5,17 | 195 470 | 3,98 |

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|----------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------|---------------|
| 2183000000 | MATERIEL INFORMATIQUE | 1 266 362 | 1.34 | 1 146 241 | 1.21 | 120 121 | 10.48 |
| 2183100000 | MATERIEL DE BUREAU | 231 891 | 0.25 | 228 310 | 0.24 | 3 580 | 1.57 |
| 2184000000 | MOBILIER DE BUREAU | 693 131 | 0.73 | 672 563 | 0.71 | 20 568 | 3.06 |
| 2184200000 | MOBILIER D'HEBERGEMENT | 2 017 238 | 2.13 | 1 994 285 | 2.10 | 22 954 | 1.15 |
| 2184300000 | AUTRE MOBILIER | 355 973 | 0.38 | 339 408 | 0.36 | 16 564 | 4.88 |
| 2185000000 | CHEPTEL | 33 153 | 0.04 | 30 515 | 0.03 | 2 638 | 8.65 |
| 2188000000 | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE | 14 877 | 0.02 | 14 877 | 0.02 | | |
| 2818100000 | INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEM | (417 088) | -0.44 | (388 772) | -0.41 | (28 317) | -7.28 |
| 2818200000 | AMORT. MAT DE TRANSPORT | (4 021 070) | -4.25 | (3 800 035) | -4.00 | (221 035) | -5.82 |
| 2818300000 | AMORT. MAT. INFORMATIQUE | (1 050 254) | -1.11 | (958 855) | -1.01 | (91 399) | -9.53 |
| 2818310000 | AMORT. MAT. DE BUREAU | (218 956) | -0.23 | (212 893) | -0.22 | (6 063) | -2.85 |
| 2818400000 | AMORT. MOB. DE BUREAU | (628 553) | -0.66 | (610 757) | -0.64 | (17 796) | -2.91 |
| 2818420000 | AMORT. MOB. D'HEBERGEMENT | (1 842 363) | -1.95 | (1 781 500) | -1.87 | (60 863) | -3.42 |
| 2818430000 | AMORT. AUTRE MOBILIER | (282 814) | -0.30 | (266 661) | -0.28 | (16 152) | -6.06 |
| 2818800000 | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE | (14 022) | -0.01 | (11 713) | -0.01 | (2 309) | -19.71 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 1 836 891 | 1.94 | 869 852 | 0.91 | 967 040 | 111.17 |
| 2310000000 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN | 47 664 | 0.05 | 74 824 | 0.08 | (27 160) | -36.30 |
| 2310133500 | RESTRUC.BAT.GREZES-LOT35-HONOR | 720 | | 720 | | | |
| 2313000000 | CONSTRUCTIONS EN COURS | 10 036 | 0.01 | 3 780 | | 6 256 | 165.51 |
| 2313010000 | TRAVAUX EN COURS SIEGE | 45 628 | 0.05 | 6 522 | 0.01 | 39 106 | 599.60 |
| 2313011600 | TRAVAUX DG A GREZES | 917 551 | 0.97 | 8 823 | 0.01 | 908 728 | N/S |
| 2313012700 | WIFI LOT1- LOCAUX JOUR | | | 21 469 | 0.02 | (21 469) | -100.00 |
| 2313012800 | WIFI LOT2 - LOCAUX NUITS | | | 84 001 | 0.09 | (84 001) | -100.00 |
| 2313012900 | WIFI+SECURITE LOT3 - A VENTILER | | | 88 537 | 0.09 | (88 537) | -100.00 |
| 2313013000 | WIFI LOT4 - CABLAGE | | | 14 797 | 0.02 | (14 797) | -100.00 |
| 2313013100 | WIFI LOT5 - LOGICIEL ACCES | | | 22 989 | 0.02 | (22 989) | -100.00 |
| 2313013400 | DG CREATION SITE INTERNET CDN | 4 890 | 0.01 | 4 890 | 0.01 | | |
| 2313013500 | REFECTION TOITURE PEYSSON 2023 | 3 945 | | 3 945 | | | |
| 2313013600 | REHABILITATION BATIMENTS SAPIN | 11 178 | 0.01 | | | 11 178 | |
| 2313021300 | MAS AUBRAC-BALANCOIRE PMR | 21 001 | 0.02 | 21 001 | 0.02 | | |
| 2313021600 | PROJET ARCHIT.AUBRAC_HONORAIRE | 24 000 | 0.03 | 14 400 | 0.02 | 9 600 | 66.67 |
| 2313021700 | AUBRAC_PISCINE_HONORAIRES_2MAS | 162 444 | 0.17 | 9 374 | 0.01 | 153 069 | N/S |
| 2313021800 | SALLE DE BAINS_AUBRAC_HONORAI | 26 943 | 0.03 | | | 26 943 | |
| 2313021900 | AUBRAC_SYSTEME INFO WIFI | 12 890 | 0.01 | | | 12 890 | |
| 2313031200 | PROJET RESTRUCTURATION_HONORAI | 252 872 | 0.27 | 21 363 | 0.02 | 231 509 | N/S |
| 2313031300 | UNITE CAS COMPLEXE_HONORAIRES | 6 744 | 0.01 | 6 744 | 0.01 | | |
| 2313031400 | ENTRAYGUES_SYSTEME INFO WIFI | 13 396 | 0.01 | | | 13 396 | |
| 2313043200 | PROJET ARCHIT. LUCIOLE - HONOR | 11 485 | 0.01 | 11 485 | 0.01 | | |
| 2313043400 | LUCIOLE_PISCINE_HONORAIRES_2MA | | | 9 374 | 0.01 | (9 374) | -100.00 |
| 2313043500 | LUCIOLE_SYSTEME INFO WIFI | 12 296 | 0.01 | | | 12 296 | |
| 2313060700 | FLO_SYSTEME INFO WIFI | 10 526 | 0.01 | | | 10 526 | |
| 2313080100 | RENOVATION PALHERETS EN COURS | 1 674 | | | | 1 674 | |
| 2313080500 | FH PALHERETS_SYSTEME INFO WIFI | 10 689 | 0.01 | | | 10 689 | |
| 2313093200 | FH BOULDOIRE_SYSTEME INFO WIFI | 19 995 | 0.02 | | | 19 995 | |
| 2313093300 | FH BOULDOIRE_SYSTEME INFO WIFI | 3 007 | | | | 3 007 | |
| 2313100100 | TRAVAUX EN COURS FOYER COLAGNE | | | 4 321 | | (4 321) | -100.00 |
| 2313105000 | FH COLAGNE_SYSTEME INFO WIFI SA | 1 026 | | | | 1 026 | |
| 2313113000 | FDV ST HELION_SYSTEME INFO WIF | 7 177 | 0.01 | | | 7 177 | |
| 2313120300 | UP SG-LOT1-HONORAIRES ET DIVER | | | 81 117 | 0.09 | (81 117) | -100.00 |
| 2313120400 | UP SG-LOT2-TERRASSEMENT VRD | | | 11 458 | 0.01 | (11 458) | -100.00 |
| 2313120500 | UP SG-LOT3-GROS OEUVRES CUISIN | | | 165 916 | 0.17 | (165 916) | -100.00 |
| 2313121200 | UP SG-LOT10-ELEC.PHOTOVOL CUIS | | | 802 | | (802) | -100.00 |
| 2313121400 | ESAT VALETTE_SYSTEME INFO WIFI | 7 099 | 0.01 | | | 7 099 | |
| 2313130100 | ESAT BOULDOIRE_SYSTEME INFO WI | 8 101 | 0.01 | | | 8 101 | |
| 2313140100 | ESAT COLAGNE_SYSTEME INFO WIFI | 17 712 | 0.02 | | | 17 712 | |
| 2313200300 | UP SG-LOT1-HONORAIRES ET DIVER | | | 20 279 | 0.02 | (20 279) | -100.00 |
| 2313200400 | UP SG-LOT2-TERRASSEMENT VRD | | | 2 865 | | (2 865) | -100.00 |
| 2313200500 | UP SG-LOT3-GROS OEUVRES CUISIN | | | 41 479 | 0.04 | (41 479) | -100.00 |
| 2313201200 | UP SG-LOT10-ELEC.PHOTOVOL CUIS | | | 201 | | (201) | -100.00 |
| 2313210100 | TRAVAUX EN COURS UP BOULDOIRE | 101 665 | 0.11 | 54 384 | 0.06 | 47 281 | 36.94 |
| 2313210200 | UP BOULDOIRE_SYSTEME INFO WIFI | 2 156 | | | | 2 156 | |
| 2313255500 | FAM ST HELION_SYSTEME INFO WIF | 2 392 | | | | 2 392 | |

Mission de Présentation des Comptes

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|---------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|----------------|
| 2318000000 | AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE | 57 992 | 0,06 | 57 992 | 0,06 | | |
| Autres participations | | (29 140) | -0,03 | 172 325 | 0,18 | (201 466) | -116,91 |
| 2610000000 | TITRES DE PARTICIPATION | 21 564 | 0,02 | 21 564 | 0,02 | | |
| 2611000000 | ACTIONS | 3 990 | | 3 990 | | | |
| 2618010000 | QP CAPITAL GCSMS | 1 000 | | 1 000 | | | |
| 2618020000 | QP CAPITAL SCI ROUGES PARETS | | | 200 000 | 0,21 | (200 000) | -100,00 |
| 2961000000 | TITRES DE PARTICIPATION | (55 694) | -0,06 | (54 229) | -0,06 | (1 466) | -2,70 |
| Créances rattachées à des participations | | 59 268 | 0,06 | 59 268 | 0,06 | | |
| 2670000000 | CREANCES RATTACHEES A DES PART | 59 268 | 0,06 | 59 268 | 0,06 | | |
| Autres titres immobilisés | | 4 730 | 0,01 | 4 730 | | | |
| 2710000000 | TITRES IMMOBILISES -DROIT PROP | 64 | | 64 | | | |
| 2711000000 | ACTIONS | 277 | | 277 | | | |
| 2718000000 | AUTRES TITRES | 4 389 | | 4 389 | | | |
| Prêts | | 1 184 912 | 1,25 | 1 061 678 | 1,12 | 123 233 | 11,61 |
| 2748001400 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2014 | 100 307 | 0,11 | 100 307 | 0,11 | | |
| 2748001500 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2015 | 100 294 | 0,11 | 100 294 | 0,11 | | |
| 2748001600 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2016 | 101 451 | 0,11 | 101 451 | 0,11 | | |
| 2748001700 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2017 | 103 458 | 0,11 | 103 458 | 0,11 | | |
| 2748001800 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2018 | 105 547 | 0,11 | 105 547 | 0,11 | | |
| 2748001900 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2019 | 105 031 | 0,11 | 105 031 | 0,11 | | |
| 2748002000 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2020 | 104 520 | 0,11 | 104 520 | 0,11 | | |
| 2748002100 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2021 | 100 299 | 0,11 | 100 299 | 0,11 | | |
| 2748002200 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2022 | 113 888 | 0,12 | 113 888 | 0,12 | | |
| 2748002300 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2023 | 119 175 | 0,13 | 119 175 | 0,13 | | |
| 2748002400 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 202 | 121 826 | 0,13 | | | 121 826 | |
| 2748200100 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2001 | 4 759 | 0,01 | 4 759 | 0,01 | | |
| 2748200300 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 2003 | 2 950 | | 2 950 | | | |
| 2748200400 | PRET CIL 20 ANS COTISATION 200 | 1 408 | | | | 1 408 | |
| Autres immobilisations financières | | 57 086 | 0,06 | 51 488 | 0,05 | 5 598 | 10,87 |
| 2750000000 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 40 967 | 0,04 | 35 309 | 0,04 | 5 658 | 16,02 |
| 2751000000 | DEPOTS | 13 884 | 0,01 | 13 944 | 0,01 | (60) | -0,43 |
| 2755000000 | CAUTIONNEMENTS | 2 235 | | 2 235 | | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | | 54 967 943 | 58,11 | 55 556 964 | 58,42 | (589 021) | -1,06 |
| Matières premières, approvisionnements | | 987 724 | 1,04 | 1 003 690 | 1,06 | (15 966) | -1,59 |
| 3122000100 | STOCKS MP TETES | 69 965 | 0,07 | 80 049 | 0,08 | (10 084) | -12,60 |
| 3122000200 | STOCK MP PALETTES | 74 905 | 0,08 | 71 792 | 0,08 | 3 113 | 4,34 |
| 3122000400 | STOCK MP BDC | 7 865 | 0,01 | 38 961 | 0,04 | (31 096) | -79,81 |
| 3122000500 | STOCK MP MENUISERIE | 206 210 | 0,22 | 212 713 | 0,22 | (6 503) | -3,06 |
| 3122000600 | STOCK FIL ET FICELLES | 18 847 | 0,02 | 22 905 | 0,02 | (4 058) | -17,72 |
| 3122000700 | STOCK MP AUTRES | 10 309 | 0,01 | 12 163 | 0,01 | (1 854) | -15,24 |
| 3122000800 | STOCK MP DAMASELLES | 9 810 | 0,01 | 5 156 | 0,01 | 4 654 | 90,27 |
| 3122001200 | STOCK MP BOIS ENERGIE | 135 264 | 0,14 | 172 623 | 0,18 | (37 359) | -21,64 |
| 3122001400 | STOCK MP MIEL | 32 971 | 0,03 | 37 577 | 0,04 | (4 606) | -12,26 |
| 3211000000 | MATIERES (OU GROUPE) C | 18 155 | 0,02 | | | 18 155 | |
| 3220000000 | FOURNITURES CONSOMMABLES | 4 859 | 0,01 | 2 689 | | 2 170 | 80,70 |
| 3221000000 | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | 127 044 | 0,13 | 129 325 | 0,14 | (2 281) | -1,76 |
| 3222000000 | PRODUITS D ENTRETIEN | 26 442 | 0,03 | 31 040 | 0,03 | (4 599) | -14,82 |
| 3223000000 | FOURNITURES D'ATELIER ET D'USI | 168 146 | 0,18 | 130 779 | 0,14 | 37 367 | 28,57 |
| 3226100000 | COUCHES ALESES PRODUITS ABSORB | 6 395 | 0,01 | 5 341 | 0,01 | 1 054 | 19,73 |
| 3230000000 | ALIMENTATION | 55 682 | 0,06 | 43 996 | 0,05 | 11 686 | 26,56 |
| 3280000000 | AUTRES FOURNITURES SUIVIES EN | 14 855 | 0,02 | 6 581 | 0,01 | 8 274 | 125,73 |
| En-cours de production de services | | 2 773 | | 2 827 | | (54) | -1,90 |
| 3450000000 | PRESTATIONS DE SERVICES EN COU | 2 773 | | 2 827 | | (54) | -1,90 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail de l'Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|---------|
| Produits intermédiaires et finis | 398 905 | 0.42 | 496 837 | 0.52 | (97 933) | -19.71 |
| 3500000000 STOCKS DE PRODUITS | 8 808 | 0.01 | 8 959 | 0.01 | (152) | -1.69 |
| 3511000000 PDTS INTERMEDIAIRES (OU GRPE) | 24 527 | 0.03 | 27 590 | 0.03 | (3 063) | -11.10 |
| 3520000100 STOCKS BLOCS A SCIER ET MOELLO | 493 | | 493 | | | |
| 3520000500 STOCKS AGNEAUX | 1 400 | | 1 420 | | (20) | -1.41 |
| 3520000600 STOCKS FOINS | 2 200 | | 3 528 | | (1 328) | -37.64 |
| 3520000700 STOCKS CEREALES | 160 | | 480 | | (320) | -66.67 |
| 3522000100 STOCK PF EMBALLAGES | 39 982 | 0.04 | 70 931 | 0.07 | (30 949) | -43.63 |
| 3522000200 STOCK PF PALETTES | 147 531 | 0.16 | 239 552 | 0.25 | (92 021) | -38.41 |
| 3522000300 STOCK PF DIVERSIFICATION | 9 243 | 0.01 | 13 130 | 0.01 | (3 887) | -29.60 |
| 3522000400 STOCK PF DAMASELLES | 17 498 | 0.02 | 5 859 | 0.01 | 11 639 | 198.65 |
| 3522001100 STOCKS PF BOIS ENERGIE | 135 585 | 0.14 | 110 925 | 0.12 | 24 660 | 22.23 |
| 3522001200 STOCKS PF BOIS DE CHAUFFAGE | 8 317 | 0.01 | 12 100 | 0.01 | (3 783) | -31.26 |
| 3522001400 STOCKS PF MIEL | 3 160 | | 1 870 | | 1 290 | 69.00 |
| Marchandises | 86 477 | 0.09 | 86 915 | 0.09 | (438) | -0.50 |
| 3720000500 STOCKS PIERRES TAILLEES | 3 160 | | 2 770 | | 390 | 14.08 |
| 3720050000 STOCKS MARCHANDISES ET PDTS FE | 6 036 | 0.01 | 2 323 | | 3 713 | 159.83 |
| 3721100000 STOCK LINGE ENTRE BOULDOIRE | 64 334 | 0.07 | 61 879 | 0.07 | 2 455 | 3.97 |
| 3721200000 STOCK PRODUITS LESSIVIELS | 12 947 | 0.01 | 19 943 | 0.02 | (6 996) | -35.08 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 254 206 | 0.27 | 267 901 | 0.28 | (13 695) | -5.11 |
| 4091000000 AVANCE ET ACOMPTE SUR COM | 254 206 | 0.27 | 267 901 | 0.28 | (13 695) | -5.11 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 263 224 | 6.62 | 5 365 961 | 5.64 | 897 264 | 16.72 |
| 4100000000 COLLECTIF CLIENT | | | 19 105 | 0.02 | (19 105) | -100.00 |
| 4110000000 COLLECTIF CLIENT | 5 033 464 | 5.32 | | | 5 033 464 | |
| 4191700000 AVANCES ET CONTRIBUTIONS DES HEB | 10 113 | 0.01 | 9 643 | 0.01 | 471 | 4.88 |
| 4114000000 DEPARTEMENTS | | | 3 409 685 | 3.59 | (3 409 685) | -100.00 |
| 4115000000 AUTRES TIERS PAYANTS TUTEURS | | | 199 576 | 0.21 | (199 576) | -100.00 |
| 4116200000 AUTRES VERSEMENTS DE L'ETAT | 1 046 387 | 1.11 | 484 301 | 0.51 | 562 086 | 116.06 |
| 4130000000 CLIENTS | 3 279 | | 1 271 312 | 1.34 | (1 268 032) | -99.74 |
| 4130010000 CLIENTS. - EFFETS A RECEVOIR | 64 543 | 0.07 | | | 64 543 | |
| 4141300000 CLIENTS | 96 285 | 0.10 | | | 96 285 | |
| 4162000000 CLIENTS | 68 874 | 0.07 | 82 944 | 0.09 | (14 070) | -16.96 |
| 4910000000 DEPRECIATION DES COMPTES DE CL | (59 721) | -0.06 | (110 604) | -0.12 | 50 883 | 46.00 |
| Autres créances | 1 425 725 | 1.51 | 2 293 203 | 2.41 | (867 478) | -37.83 |
| 4096000000 FRS - CR EMBAL MATERIEL A REND | 168 | | 168 | | | |
| 4098000000 RABAI, REMISES, RISTOURNES A OBTEN | 472 | | 97 | | 375 | 388.20 |
| 4210000000 REMUNERATIONS DUES* | 7 365 | 0.01 | | | 7 365 | |
| 4250000000 PERSONNEL ACOMPTE* | 13 | | 13 | | | |
| 4280000000 PERSONNEL | 4 513 | | 3 384 | | 1 129 | 33.35 |
| 4287000000 PRODUITS A RECEVOIR | 3 188 | | 2 012 | | 1 176 | 58.45 |
| 4310050000 IJ | 22 065 | 0.02 | 18 976 | 0.02 | 3 089 | 16.28 |
| 4310210000 INDEMNITES JOURNALIERES | 26 423 | 0.03 | 30 486 | 0.03 | (4 064) | -13.33 |
| 4372400000 IJ CHORUM | 5 324 | 0.01 | 32 372 | 0.03 | (27 049) | -83.56 |
| 4378033000 FORMATION | 83 471 | 0.09 | 61 810 | 0.06 | 21 661 | 35.05 |
| 4378033100 FORMATION TH | 2 600 | | | | 2 600 | |
| 4378036000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 217 829 | 0.23 | 211 694 | 0.22 | 6 135 | 2.90 |
| 4378050000 CET REMBOURSEMENT ARIAL | 54 747 | 0.06 | 279 961 | 0.29 | (225 214) | -80.44 |
| 4410000000 ETAT ; SUBVENTIONS A RECEVOIR | 21 183 | 0.02 | 100 938 | 0.11 | (79 755) | -79.01 |
| 4411000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A | | | 56 791 | 0.06 | (56 791) | -100.00 |
| 4417000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 124 500 | 0.13 | 115 092 | 0.12 | 9 408 | 8.17 |
| 4431000000 TAVARES FLORIAN | 491 649 | 0.52 | 421 657 | 0.44 | 69 992 | 16.60 |
| 4432200000 RESSOURCES ENCAISSEES ASP | 4 814 | 0.01 | 190 809 | 0.20 | (185 995) | -97.48 |
| 4456200000 TVA SUR IMMOBILISATIONS | 15 297 | 0.02 | 77 958 | 0.08 | (62 661) | -80.38 |
| 4456600000 TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVIC | 32 001 | 0.03 | 28 789 | 0.03 | 3 212 | 11.16 |
| 4456610000 TVA INTRA COMMUNAUTAIRE | 177 | | | | 177 | |
| 4456620000 TVA AGRICOLE | | | 37 | | (37) | -100.00 |
| 4456630000 TVA CHARGES COMMUNES | | | 250 | | (250) | -100.00 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| 4456700000 | CREDIT DE TVA A REPORTER | | | 1 457 | | (1 457) | -100,00 |
| 4458300000 | REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE | | | 1 220 | | (1 220) | -100,00 |
| 4458500000 | TVA A REGUL. / RETENUE DE GARA | 5 703 | 0,01 | 654 | | 5 050 | 772,60 |
| 4458600000 | TVA SUR FACTURES NON PARVENUES | 185 | | | | 185 | |
| 4458700000 | TVA SUR AVOIRS A ETABLIR | | | 114 | | (114) | -100,00 |
| 4551020000 | C/C SCI ROUGES PARETS | | | 7 824 | 0,01 | (7 824) | -100,00 |
| 4631000000 | FONDS GERES POUR LE COMPTE DES | 16 134 | 0,02 | | | 16 134 | |
| 4633000000 | NIVOLIES FLORIAN | 119 346 | 0,13 | 141 062 | 0,15 | (21 716) | -15,39 |
| 4671100000 | CREDITEURS DIVERS ; EXERCICE C | 625 | | 158 | | 467 | 295,20 |
| 4672000000 | AUTRES COMPTES DEBITEURS | 15 206 | 0,02 | 24 742 | 0,03 | (9 536) | -38,54 |
| 4672100000 | DEBITEURS DIVERS | 499 | | | | 499 | |
| 4687000000 | DIVERS PROD. A RECEVOIR | 149 598 | 0,16 | 482 678 | 0,51 | (333 080) | -69,01 |
| 4720000000 | DEPENSES A CLASSER OU A REGULARIS | 631 | | | | 631 | |
| Valeurs mobilières de placement | | 33 927 698 | 35,87 | 28 128 450 | 29,58 | 5 799 248 | 20,62 |
| 5080002200 | DEXIA DEXCAPI | 496 000 | 0,52 | 496 000 | 0,52 | | |
| 5080006900 | CA INDOSUEZ/ NANTI ST HELION | 1 165 000 | 1,23 | 1 165 000 | 1,22 | | |
| 5080007300 | BPS CAT FID CAP PRO NANT PRET LUC | | | 63 745 | 0,07 | (63 745) | -100,00 |
| 5080007700 | SG CAT TRESO PLUS 06/2023 | 1 254 098 | 1,33 | 8 964 504 | 9,43 | (7 710 407) | -86,01 |
| 5080007800 | CE CAT 1 AN 05/2023 28591 N°1 | | | 500 000 | 0,53 | (500 000) | -100,00 |
| 5080007900 | CE CAT 1 AN 05/2023 18406 N°2 | | | 500 000 | 0,53 | (500 000) | -100,00 |
| 5080008000 | CE CAT 1 AN 05/2023 08318 N°3 | | | 500 000 | 0,53 | (500 000) | -100,00 |
| 5080008100 | CE CAT 1 AN 05/2023 98230 N°4 | | | 500 000 | 0,53 | (500 000) | -100,00 |
| 5080009100 | CE 09/2023 - CAT 2 ANS-68855 - | 500 000 | 0,53 | 500 000 | 0,53 | | |
| 5080009200 | CE 09/2023 - CAT 2 ANS-78943 - | 500 000 | 0,53 | 500 000 | 0,53 | | |
| 5080009300 | CE 09/2023 - CAT 2 ANS-89031- | 500 000 | 0,53 | 500 000 | 0,53 | | |
| 5080009400 | CE 09/2023 - CAT 2 ANS-99119- | 500 000 | 0,53 | 500 000 | 0,53 | | |
| 5080009500 | BPS CAT NANT PRET GALION N°413 | 12 600 | 0,01 | 300 000 | 0,32 | (287 400) | -95,80 |
| 5080009600 | BPS CAT 2 ANS - 59172 - 5 COMP | 2 500 000 | 2,64 | 2 500 000 | 2,63 | | |
| 5080009700 | BPS CAT 2 ANS - 59185 | 350 000 | 0,37 | 350 000 | 0,37 | | |
| 5080009800 | BNP CAT 1 ANS 10/2023 49550 N° | | | 504 600 | 0,53 | (504 600) | -100,00 |
| 5080009900 | BNP CAT 1 ANS 10/2023 49647 N° | | | 504 600 | 0,53 | (504 600) | -100,00 |
| 5080010000 | CA DAT 4 ANS 10/2023 87636 N° | 4 000 000 | 4,23 | 4 000 000 | 4,21 | | |
| 5080010100 | CA DAT 4 ANS 12/2023 87636 -1 | 5 280 000 | 5,58 | 5 280 000 | 5,55 | | |
| 5080010200 | BPS CAT 4 ANS 02/2024 38028 | 60 000 | 0,06 | | | 60 000 | |
| 5080010300 | BPS CAT NANT PRET GALION N° 59 | 300 000 | 0,32 | | | 300 000 | |
| 5080010400 | BPS CAT 2 ANS 04/2024 91963-10 | 1 000 000 | 1,06 | | | 1 000 000 | |
| 5080010500 | CE CAT 1 ANS 04/2024 48318-25 | 2 500 000 | 2,64 | | | 2 500 000 | |
| 5080010600 | CE CAT 2 ANS 04/2024 90132-25 | 2 500 000 | 2,64 | | | 2 500 000 | |
| 5080010700 | CA CAT 31/05/24 - 5 ANS | 2 060 000 | 2,18 | | | 2 060 000 | |
| 5080010800 | CA CAT 15/05/2024 - 5 ANS | 600 000 | 0,63 | | | 600 000 | |
| 5080010900 | CE CAT 07/06/2024 - 5 ANS | 2 500 000 | 2,64 | | | 2 500 000 | |
| 5080110000 | CA DAT 10/06/2024 - 5 ANS | 5 000 000 | 5,29 | | | 5 000 000 | |
| 5080111000 | DAT | 350 000 | 0,37 | | | 350 000 | |
| Disponibilités | | 11 396 503 | 12,05 | 17 810 259 | 18,73 | (6 413 755) | -36,01 |
| 5111000000 | COUPONS ŪCHUS Ó L'ENCAISSEMENT | 119 700 | 0,13 | | | 119 700 | |
| 5112000000 | CHEQUES A ENCAISSER | | | 6 666 | 0,01 | (6 666) | -100,00 |
| 5120000000 | BANQUES | 1 023 | | 1 151 | | (128) | -11,12 |
| 5120100000 | SOCIETE GENERALE SIEGE | 2 922 479 | 3,09 | 2 410 004 | 2,53 | 512 475 | 21,26 |
| 5120100400 | SG LIVRET A | 89 557 | 0,09 | 87 020 | 0,09 | 2 537 | 2,92 |
| 5120100500 | SG COMPTE SUR LIVRET | 10 677 | 0,01 | 492 171 | 0,52 | (481 494) | -97,83 |
| 5120100600 | CE CSL ASSOCIATIS 59338 | 515 849 | 0,55 | 5 460 212 | 5,74 | (4 944 362) | -90,55 |
| 5120101000 | BANQUE POPULAIRE SIEGE | 3 115 168 | 3,29 | 3 191 084 | 3,36 | (75 915) | -2,38 |
| 5120101200 | BANQUE POPULAIRE CSL SIEGE | 359 235 | 0,38 | 1 340 816 | 1,41 | (981 582) | -73,21 |
| 5120101300 | BANQUE POPULAIRE OPTIPLUS | 117 553 | 0,12 | 513 084 | 0,54 | (395 531) | -77,09 |
| 5120102000 | CREDIT AGRICOLE SIEGE | 29 740 | 0,03 | 111 982 | 0,12 | (82 242) | -73,44 |
| 5120102300 | CREDIT AGRICOLE CSL 85109758910 | 5 379 | 0,01 | 5 274 | 0,01 | 105 | 2,00 |
| 5120103000 | CAISSE D'EPARGNE SIEGE | 104 896 | 0,11 | 601 687 | 0,63 | (496 791) | -82,57 |
| 5120104000 | CREDIT INDUSTRIEL SIEGE | 102 410 | 0,11 | 102 440 | 0,11 | (30) | -0,03 |
| 5120104100 | CIC LIVRET SIEGE | 50 121 | 0,05 | 49 138 | 0,05 | 983 | 2,00 |
| 5120107000 | BNP PARIBAS SIEGE | 111 390 | 0,12 | 112 089 | 0,12 | (699) | -0,62 |

Détail de l'Actif

| | | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | | |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|---------|
| | | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | Variations | % |
| 5120107100 | BNP PARIBAS 2013 | 1 782 000 | 1,88 | 1 782 000 | 1,87 | | |
| 5120108000 | CREDIT COOPERATIF SIEGE | | | 581 | | (581) | -100,00 |
| 5120201000 | CAISSE D'EPARGNE AUBRAC | 13 869 | 0,01 | 26 092 | 0,03 | (12 223) | -46,85 |
| 5120401000 | CAISSE D'EPARGNE LUCIOLE | 4 258 | | 15 838 | 0,02 | (11 580) | -73,12 |
| 5121000000 | COMPTES EN MONNAIE NATIONALE | 21 221 | 0,02 | 12 596 | 0,01 | 8 625 | 68,47 |
| 5121200000 | SOCIETE GENERALE ESAT LA VALET | 752 880 | 0,80 | 696 640 | 0,73 | 56 239 | 8,07 |
| 5121403000 | BNP ESAT LA COLAGNE | 128 733 | 0,14 | 384 856 | 0,40 | (256 123) | -66,55 |
| 5123400000 | BANQUE POSTALE GESTION PROPRE | 61 038 | 0,06 | 196 595 | 0,21 | (135 557) | -68,95 |
| 5188000000 | INTERETS COURUS A RECEVOIR | 942 529 | 1,00 | 177 888 | 0,19 | 764 641 | 429,84 |
| 5300000000 | CAISSE | 62 | | 156 | | (94) | -60,07 |
| 5310200000 | CAISSE MAS AUBRAC | 121 | | 36 | | 85 | 234,49 |
| 5310300000 | CAISSE MAS ENTRAYGUES | 846 | | 765 | | 82 | 10,68 |
| 5310400000 | CAISSE MAS LUCIOLE | 3 467 | | 572 | | 2 895 | 506,20 |
| 5310400100 | CAISSE RESIDENTS MAS LUCIOLE | 1 630 | | 1 595 | | 35 | 2,17 |
| 5310500000 | CAISSE FAM BERNADES | 1 996 | | 2 114 | | (119) | -5,61 |
| 5310600000 | CAISSE FOYER LUCIEN OZIOL | 908 | | 928 | | (20) | -2,10 |
| 5310700000 | CAISSE FOYER L'HORIZON | 1 643 | | 1 943 | | (300) | -15,44 |
| 5310800000 | CAISSE FOYER PALHERETS | 805 | | 137 | | 668 | 487,57 |
| 5310900000 | CAISSE FOYER BOULDOIRE | 1 802 | | 1 547 | | 254 | 16,42 |
| 5311000000 | CAISSE FOYER LA COLAGNE | 5 012 | 0,01 | 3 944 | | 1 068 | 27,09 |
| 5311100000 | CAISSE FOYER ST HELION | 2 583 | | 2 405 | | 178 | 7,39 |
| 5311200000 | CAISSE ESAT LA VALETTE | 98 | | 61 | | 37 | 61,28 |
| 5311500000 | CAISSE IMPRO LE GALION | 1 106 | | 2 503 | | (1 398) | -55,83 |
| 5311600000 | CAISSE IME LES SAPINS | 150 | | 314 | | (164) | -52,13 |
| 5311900000 | CAISSE MAISON DES SOURCES | 142 | | 56 | | 86 | 153,31 |
| 5312000000 | CAISSE UP LA VALETTE | 276 | | 521 | | (245) | -47,03 |
| 5312100000 | CAISSE UP BOULDOIRE | 535 | | 3 156 | | (2 621) | -83,04 |
| 5312200000 | CAISSE UP LA COLAGNE | 2 563 | | 3 247 | | (684) | -21,06 |
| 5312210000 | CAISSE UP LA COLAGNE/BOUTIQUEC | 297 | | 297 | | | |
| 5313200000 | CAISSE SATELI | 36 | | 1 | | 35 | N/S |
| 5320000000 | CAISSES DES LIEUX D'ACTIVITES | 8 606 | 0,01 | 5 941 | 0,01 | 2 665 | 44,85 |
| 5322100000 | CAISSE PRESSING LINGERIE | 115 | | 115 | | | |
| Charges constatées d'avance | | 224 708 | 0,24 | 100 922 | 0,11 | 123 786 | 122,66 |
| 4860000000 | CHARGES CONSTATEES D'AVAN | 224 708 | 0,24 | 100 922 | 0,11 | 123 786 | 122,66 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | | 94 591 663 | 100,00 | 95 103 549 | 100,00 | (511 886) | -0,54 |

Ch. R

Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------|---------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 72 426 600 | 76,57 | 71 792 400 | 75,49 | 634 200 | 0,88 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 66 692 743 | 70,51 | 65 895 996 | 69,29 | 796 747 | 1,21 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 4 528 019 | 4,79 | 4 528 019 | 4,76 | | |
| 1021000000 VALEUR DU PATRIMOINE INTE | 4 528 019 | 4,79 | 4 528 019 | 4,76 | | |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl. | 5 360 296 | 5,67 | 5 360 296 | 5,64 | | |
| 1024000000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE | 5 360 296 | 5,67 | 5 360 296 | 5,64 | | |
| Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl. | 324 208 | 0,34 | 324 208 | 0,34 | | |
| 1034000000 AUTRES FONDS PROPRES AVEC DR.R | 324 208 | 0,34 | 324 208 | 0,34 | | |
| Ecart de réévaluation | 2 411 920 | 2,55 | 2 411 920 | 2,54 | | |
| 1050000000 RES. SPEC. DE REEVALUATIO | 637 385 | 0,67 | 637 385 | 0,67 | | |
| 1051000000 ECARTS DE REEVALUATION SUR DES | 1 750 055 | 1,85 | 1 750 055 | 1,84 | | |
| 1052000000 ECARTS DE REEVALUATION SUR DES | 24 481 | 0,03 | 24 481 | 0,03 | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 34 584 668 | 36,56 | 33 046 488 | 34,75 | 1 538 180 | 4,65 |
| 1068520000 EXCED.AFFECTUS PISCINE ST GERM | 850 000 | 0,90 | | | 850 000 | |
| 1068522000 EXC.AFFECTE INVESTISSEMT /AUTRE ETS | 9 687 012 | 10,24 | 10 537 012 | 11,08 | (850 000) | -8,07 |
| 1068522100 EXC.AFF.INVESTISSEMT CPOM AUTR | 1 770 669 | 1,87 | 1 770 669 | 1,86 | | |
| 1068552000 EXC.AFFECTE COUV.BFR / AUTRE E | 476 515 | 0,50 | 476 515 | 0,50 | | |
| 1068562000 RES. COMPENSATION DEFICIT AUTRE ET | 3 000 265 | 3,17 | 3 078 746 | 3,24 | (78 481) | -2,55 |
| 1068572000 RES.COMPENSAT CH.AMORT/AUTREETS | 7 087 014 | 7,49 | 8 780 827 | 9,23 | (1 693 813) | -19,29 |
| 1068572100 RES.COMPENSAT°CH.AMORT RLAT 2 | 2 548 621 | 2,69 | 2 063 609 | 2,17 | 485 011 | 23,50 |
| 1068572200 ZRR FLECHES/SIGNALETIQUE | 5 218 394 | 5,52 | 2 494 926 | 2,62 | 2 723 468 | 109,16 |
| 1068572900 RES.COMPENSAT CH.AMORT CITS 2018 | 976 703 | 1,03 | 976 703 | 1,03 | | |
| 1068800000 RESERVES DIVERSES | 42 035 | 0,04 | 42 035 | 0,04 | | |
| 1068810000 RESERVES DIVERSES-PROJET ASSOC | | | 948 649 | 1,00 | (948 649) | -100,00 |
| 1068820000 AUTRES RESERVES RES.INV GESTNO | 1 201 551 | 1,27 | 1 876 796 | 1,97 | (675 245) | -35,98 |
| 1068830000 RUSERVES FLUCHUES NOUVELLE BLA | 1 725 890 | 1,82 | | | 1 725 890 | |
| Report à nouveau | 18 098 884 | 19,13 | 20 206 670 | 21,25 | (2 107 786) | -10,43 |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT | 17 880 999 | 18,90 | 19 659 476 | 20,67 | (1 778 477) | -9,05 |
| 1105000000 RAN/ACTIVITES MS HORS GEST. CONTR. | 2 954 166 | 3,12 | 2 954 166 | 3,11 | | |
| 1190000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR) | (79 541) | -0,08 | (64 851) | -0,07 | (14 691) | -22,65 |
| 1195000000 RAN ACTIV SMS HORS GEST CONTR (SD | (2 656 740) | -2,81 | (2 342 122) | -2,46 | (314 618) | -13,43 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 736 747 | 0,78 | (651 730) | -0,69 | 1 388 476 | 213,04 |
| Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | 648 000 | 0,69 | 670 124 | 0,70 | (22 124) | -3,30 |
| 1150120000 ATTENT AFEC-RAN CREDITEUR 201 | 35 820 | 0,04 | 260 290 | 0,27 | (224 470) | -86,24 |
| 1150302000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.A | 289 486 | 0,31 | 289 486 | 0,30 | | |
| 1150303000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.E | 488 077 | 0,52 | 488 077 | 0,51 | | |
| 1150304000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.L | 407 671 | 0,43 | 407 671 | 0,43 | | |
| 1150305000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.B | 61 534 | 0,07 | 61 534 | 0,06 | | |
| 1150306000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.F | 195 509 | 0,21 | 195 509 | 0,21 | | |
| 1150307000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.H | 50 618 | 0,05 | 50 618 | 0,05 | | |
| 1150308000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.P | 894 193 | 0,95 | 797 152 | 0,84 | 97 040 | 12,17 |
| 1150309000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.F | 152 550 | 0,16 | 152 550 | 0,16 | | |
| 1150311000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.F | 5 192 | 0,01 | 5 192 | 0,01 | | |
| 1150312000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.V | 55 477 | 0,06 | 55 477 | 0,06 | | |
| 1150315000 RAN2019 FINANC.MESUR.EXPLOIT.I | 136 836 | 0,14 | 135 904 | 0,14 | 931 | 0,69 |
| 1150316000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.I | 418 314 | 0,44 | 168 094 | 0,18 | 250 220 | 148,86 |
| 1150317000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.D | 34 690 | 0,04 | 34 690 | 0,04 | | |
| 1150324000 RAN2018 FINANC.MESUR.EXPLOIT.SES | 71 120 | 0,08 | 71 120 | 0,07 | | |
| 1150326000 RAN2023 FINANC.MESUR.EXPLOIT.U | 54 956 | 0,06 | | | 54 956 | |
| 1150332000 RAN2020 FINANC.MESUR.EXPLOIT.S | 114 007 | 0,12 | 114 007 | 0,12 | | |
| 1159220000 RAN DEP.DIFFEREES PAR AT/CONGESP | (593 101) | -0,63 | (392 299) | -0,41 | (200 802) | -51,19 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------|---------|
| 1159230000 RAN DEP.DIFFER.PAR AT/DROITSSALARIE | (13 384) | -0,01 | (13 384) | -0,01 | | |
| 1159280000 AUTRES DEP NON OPPOS TIERS FIN | (2 211 564) | -2,34 | (2 211 564) | -2,33 | | |
| Total des autres fonds propres | 5 733 857 | 6,06 | 5 896 404 | 6,20 | (162 547) | -2,76 |
| Subventions d'investissement | 2 138 530 | 2,26 | 2 373 281 | 2,50 | (234 751) | -9,89 |
| 1311000000 ETAT | 2 143 735 | 2,27 | 2 143 735 | 2,25 | | |
| 1312000000 REGIONS | 2 868 768 | 3,03 | 2 868 768 | 3,02 | | |
| 1313000000 DEPARTEMENTS | 525 729 | 0,56 | 525 729 | 0,55 | | |
| 1315000000 COLLECTIVITES PUBLIQUES | 130 178 | 0,14 | 130 178 | 0,14 | | |
| 1317000000 ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIV | 199 755 | 0,21 | 199 755 | 0,21 | | |
| 1318000000 AUTRES | 195 651 | 0,21 | 174 394 | 0,18 | 21 258 | 12,19 |
| 1318100000 TAXE D'APPRENTISSAGE | 181 001 | 0,19 | 177 212 | 0,19 | 3 789 | 2,14 |
| 1391100000 ETAT | (1 287 109) | -1,36 | (1 220 882) | -1,28 | (66 226) | -5,42 |
| 1391200000 REGIONS | (1 959 782) | -2,07 | (1 830 663) | -1,92 | (129 120) | -7,05 |
| 1391300000 DEPARTEMENTS | (332 361) | -0,35 | (315 933) | -0,33 | (16 428) | -5,20 |
| 1391500000 COLLECTIVITES PUBLIQUES | (110 651) | -0,12 | (108 481) | -0,11 | (2 170) | -2,00 |
| 1391700000 ENTREPRISES ET ORGANISMES PRIV | (146 662) | -0,16 | (135 134) | -0,14 | (11 529) | -8,53 |
| 1391800000 AUTRES | (79 537) | -0,08 | (51 358) | -0,05 | (28 179) | -54,87 |
| 1391810000 TAXE D'APPRENTISSAGE | (169 315) | -0,18 | (165 067) | -0,17 | (4 248) | -2,57 |
| 1398000000 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISS | (20 869) | -0,02 | (18 972) | -0,02 | (1 897) | -10,00 |
| Provisions réglementées | 3 595 327 | 3,80 | 3 523 124 | 3,70 | 72 204 | 2,05 |
| 1410000000 PROVISIONS REGLEMENTEES /COUV. | 729 838 | 0,77 | 729 838 | 0,77 | | |
| 1417000000 FONDS DE ROULEMENT AVEC DT DE | 603 812 | 0,64 | 603 812 | 0,63 | | |
| 1486100000 PROV REGLEM:RESERV DES + | 1 753 879 | 1,85 | 1 681 675 | 1,77 | 72 204 | 4,29 |
| 1486200000 PROVISIONS REGLEMENTEES : RESE | 507 798 | 0,54 | 507 798 | 0,53 | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | 1 054 666 | 1,11 | 982 730 | 1,03 | 71 937 | 7,32 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 37 783 | 0,04 | 44 522 | 0,05 | (6 740) | -15,14 |
| 1911000000 LEGS OU DONATIONS | 33 323 | 0,04 | 37 864 | 0,04 | (4 541) | -11,99 |
| 1911100000 LEGS OU DONATIONS A L'INVESTIS | 4 460 | | 6 659 | 0,01 | (2 199) | -33,02 |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 375 239 | 0,40 | 416 537 | 0,44 | (41 298) | -9,91 |
| 1940000000 FONDS DEDIES SUR SUB.D'EXPLOIT | 375 239 | 0,40 | 416 537 | 0,44 | (41 298) | -9,91 |
| Fonds dédiés sur concours publics | 641 645 | 0,68 | 521 670 | 0,55 | 119 975 | 23,00 |
| 1921000000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT | 330 338 | 0,35 | 361 732 | 0,38 | (31 395) | -8,68 |
| 1922000000 FONDS DEDIES A L'EXPLOITATION | 223 404 | 0,24 | 108 177 | 0,11 | 115 227 | 106,52 |
| 1922010000 FONDS DEDIES SUB ARS ESMS NUME | 87 903 | 0,09 | 51 760 | 0,05 | 36 143 | 69,83 |
| TOTAL III - Total des Provisions | 6 048 624 | 6,39 | 6 278 103 | 6,60 | (229 480) | -3,66 |
| Provisions pour risques | 670 174 | 0,71 | 670 174 | 0,70 | | |
| 1518100000 PROVISIONS SUR SALAIRE TH | 670 174 | 0,71 | 670 174 | 0,70 | | |
| Provisions pour charges | 5 378 450 | 5,69 | 5 607 930 | 5,90 | (229 480) | -4,09 |
| 1530000000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT | 5 378 450 | 5,69 | 5 607 930 | 5,90 | (229 480) | -4,09 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 15 061 773 | 15,92 | 16 050 316 | 16,88 | (988 543) | -6,16 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 713 225 | 4,98 | 5 895 088 | 6,20 | (1 181 863) | -20,05 |
| 1640200100 CF CE LT MAS AUBRAC | 15 470 | 0,02 | 46 409 | 0,05 | (30 939) | -66,67 |
| 1640200200 EMPRUNT CA MAS AUBRAC | 130 001 | 0,14 | 260 001 | 0,27 | (130 000) | -50,00 |
| 1640300100 CLF MAS ENTRAYGUES | | | 241 328 | 0,25 | (241 328) | -100,00 |
| 1640400100 CDC CE LT LUCIOLE | 106 714 | 0,11 | 192 086 | 0,20 | (85 371) | -44,44 |

Détail du Passif

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|-------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|---------|
| 1640400200 | EMPRUNT BPS LUCIOLE | 51 630 | 0,05 | 66 869 | 0,07 | (15 240) | -22,79 |
| 1640500200 | EMPRUNT SG 20 ANS 1,7 % TRAVAU | 109 167 | 0,12 | 119 167 | 0,13 | (10 000) | -8,39 |
| 1640700200 | CDC F HORIZON 15 ANS TX VARIAB | 154 000 | 0,16 | 205 333 | 0,22 | (51 333) | -25,00 |
| 1640700300 | EMP. SG 7ANS 0,7% RACHAT PRET | | | 37 321 | 0,04 | (37 321) | -100,00 |
| 1640800300 | EMPRUNT CREDIT FONCIER PALHERE | 718 750 | 0,76 | 843 750 | 0,89 | (125 000) | -14,81 |
| 1640900900 | EMPRUNT CDC BOULDOIRE | 152 000 | 0,16 | 190 000 | 0,20 | (38 000) | -20,00 |
| 1641000100 | EMPRUNT PLS CAISSE DEPOTS COLA | 300 000 | 0,32 | 337 500 | 0,35 | (37 500) | -11,11 |
| 1641100200 | EMPRUNT CA 20 ANS 1,5 % REHABI | 824 446 | 0,87 | 895 621 | 0,94 | (71 175) | -7,95 |
| 1641500200 | EMPRUNT SG 12ANS 1,2% VILLA GR | 41 319 | 0,04 | 55 486 | 0,06 | (14 167) | -25,53 |
| 1641500300 | EMPRUNT BPS TRAVAUX IMPRO | 229 167 | 0,24 | 245 833 | 0,26 | (16 667) | -6,78 |
| 1642200200 | EMPRUNT BNP POLE BOIS | 1 320 001 | 1,40 | 1 540 001 | 1,62 | (220 000) | -14,29 |
| 1642300400 | SOCIETE GENER. CAMION CANTER 2 | 1 731 | | 6 771 | 0,01 | (5 040) | -74,43 |
| 1642300700 | CREDIT AGRICOLE PEUGEOT EXP 44 | 13 986 | 0,01 | 22 820 | 0,02 | (8 833) | -38,71 |
| 1642500100 | EMPRUNT CA 20 ANS 1,5 % REHABI | 527 104 | 0,56 | 572 610 | 0,60 | (45 505) | -7,95 |
| 1688400000 | SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLI | 17 740 | 0,02 | 16 183 | 0,02 | 1 557 | 9,62 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 15 322 | 0,02 | 15 245 | 0,02 | 77 | 0,50 |
| 1681100100 | EMPRUNT CNMSS LT | 15 245 | 0,02 | 15 245 | 0,02 | | |
| 1688000000 | INTÉRÊTS COURUS | 77 | | | | 77 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 099 755 | 2,22 | 1 527 432 | 1,61 | 572 323 | 37,47 |
| 4000000000 | COLLECTIF FOURNISSEUR | | | 105 | | (105) | -100,00 |
| 4010000000 | FOURNISSEURS | 1 752 015 | 1,85 | 1 328 930 | 1,40 | 423 085 | 31,84 |
| 4081000000 | FOURNISSEURS | 347 741 | 0,37 | 198 398 | 0,21 | 149 343 | 75,27 |
| Dettes fiscales et sociales | | 7 728 024 | 8,17 | 8 110 085 | 8,53 | (382 061) | -4,71 |
| 4210000000 | REMUNERATIONS DUES* | | | 216 944 | 0,23 | (216 944) | -100,00 |
| 4220000000 | COMITE ENTREPRISE | 38 971 | 0,04 | 36 994 | 0,04 | 1 978 | 5,35 |
| 4270000000 | PERSONNEL | 2 529 | | 1 162 | | 1 367 | 117,57 |
| 4282000000 | PERSONNEL CONGES PAYES | 2 819 803 | 2,98 | 2 967 672 | 3,12 | (147 869) | -4,98 |
| 4282100000 | DETTES PROVISIONNEES POUR CONG | 60 633 | 0,06 | 42 467 | 0,04 | 18 166 | 42,78 |
| 4310000000 | SECURITE SOCIALE | 1 099 087 | 1,16 | 1 036 506 | 1,09 | 62 581 | 6,04 |
| 4372100000 | MUTUELLE NON CADRE | 333 228 | 0,35 | 318 256 | 0,33 | 14 972 | 4,70 |
| 4372300000 | MUTUELLE TRAV ESAT | 58 370 | 0,06 | 51 584 | 0,05 | 6 786 | 13,15 |
| 4372500000 | UNPMF REMB IJ | | | 1 079 | | (1 079) | -100,00 |
| 4373100000 | CIPC | 310 984 | 0,33 | 297 359 | 0,31 | 13 625 | 4,58 |
| 4373300000 | CET UNIFED | 171 955 | 0,18 | 165 067 | 0,17 | 6 888 | 4,17 |
| 4373600000 | PREVOYANCE TH AG2R | 3 949 | | 3 597 | | 353 | 9,81 |
| 4378010000 | CIL | 123 233 | 0,13 | 122 125 | 0,13 | 1 109 | 0,91 |
| 4378030000 | FORMATION PERMANENTE | 307 213 | 0,32 | 296 443 | 0,31 | 10 770 | 3,63 |
| 4378040000 | CET UNIFED | 540 315 | 0,57 | 597 995 | 0,63 | (57 680) | -9,65 |
| 4382000000 | CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 1 066 061 | 1,13 | 1 132 461 | 1,19 | (66 400) | -5,86 |
| 4382100000 | CHARGES SOCIALES CONGES A PAYE | | | 18 261 | 0,02 | (18 261) | -100,00 |
| 4421000000 | PRELEVEMENTS A LA SOURCE | 47 555 | 0,05 | 44 317 | 0,05 | 3 238 | 7,31 |
| 4433700000 | PAIERIE BOUCHES DU RHONE | 62 919 | 0,07 | 50 955 | 0,05 | 11 964 | 23,48 |
| 4445000000 | ETAT | 159 567 | 0,17 | 221 441 | 0,23 | (61 874) | -27,94 |
| 4452000000 | TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE | 177 | | | | 177 | |
| 4455100000 | TVA A DECAISSER | 19 091 | 0,02 | 46 829 | 0,05 | (27 738) | -59,23 |
| 4457120000 | TVA COLLECTEE 5,5 % | 63 124 | 0,07 | 132 | | 62 992 | N/S |
| 4457140000 | TVA COLLECTEE 10% | 10 524 | 0,01 | 2 649 | | 7 875 | 297,32 |
| 4457150000 | TVA COLLECTEE 20% | 11 854 | 0,01 | 21 989 | 0,02 | (10 135) | -46,09 |
| 4471000000 | IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL | 162 420 | 0,17 | 150 438 | 0,16 | 11 982 | 7,96 |
| 4482000000 | CHARG.FIS./CONGES A PAYER | 254 461 | 0,27 | 265 364 | 0,28 | (10 903) | -4,11 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 73 635 | 0,08 | 231 375 | 0,24 | (157 740) | -68,18 |
| 4040000000 | CENTRALISATEUR FRS IMMOBILISATIONS | | | 206 318 | 0,22 | (206 318) | -100,00 |
| 4047000000 | FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS | 73 635 | 0,08 | 25 056 | 0,03 | 48 579 | 193,88 |
| Autres dettes | | 370 065 | 0,39 | 145 053 | 0,15 | 225 012 | 155,12 |
| 4197000000 | CLIENTS, AUTRES AVOIRS | | | 1 354 | | (1 354) | -100,00 |
| 4631000000 | FONDS GERES POUR LE COMPTE DES | | | 6 215 | 0,01 | (6 215) | -100,00 |
| 4632000000 | FONDS REÇUS OU DEPOSES : USAGE | 1 085 | | 1 307 | | (222) | -16,97 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Passif

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|---------|
| 4670000000 | AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR | 4 423 | | 4 762 | 0,01 | (339) | -7,12 |
| 4671000000 | AUTRES COMPTES CREDITEURS | 34 076 | 0,04 | 15 971 | 0,02 | 18 105 | 113,36 |
| 4672100000 | DEBITEURS DIVERS | | | 33 726 | 0,04 | (33 726) | -100,00 |
| 4686000000 | AUTRES CHARGES A PAYER | 296 332 | 0,31 | 81 718 | 0,09 | 214 614 | 262,63 |
| 4700000000 | COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTE | | | | | | |
| 4710000000 | CPTE ATTENTE / RECETTES A CLAS | 34 148 | 0,04 | | | 34 148 | |
| Produits constatés d'avance | | 61 747 | 0,07 | 126 038 | 0,13 | (64 291) | -51,01 |
| 4870000000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 11 050 | 0,01 | 126 038 | 0,13 | (114 987) | -91,23 |
| 4871000000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE CR | 50 696 | 0,05 | | | 50 696 | |
| Total du passif | | 94 591 663 | 100,00 | 95 103 549 | 100,00 | (511 886) | -0,54 |

Ch. R

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | 62 355 093 | 100,00 | 61 230 371 | 100,00 | 1 124 722 | 1,84 |
| Cotisations | 300 | | 230 | | 70 | 30,43 |
| 7561000000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE | 300 | | 230 | | 70 | 30,43 |
| Ventes de biens et services | 5 030 447 | 8,07 | 5 353 489 | 8,74 | (323 042) | -6,03 |
| Ventes de biens | 2 320 663 | 3,72 | 2 529 236 | 4,13 | (208 573) | -8,25 |
| 7010100000 VENTES DE PRODUITS FINIS 19,6 | 55 542 | 0,09 | 45 449 | 0,07 | 10 093 | 22,21 |
| 7011100000 VENTES DE PRODUITS FINIS 5,5 % | 19 249 | 0,03 | 14 664 | 0,02 | 4 585 | 31,27 |
| 7011130000 VENTE BOUTIQUECHIRACTVA10% | 1 157 | | 774 | | 383 | 49,49 |
| 7011615000 VENTE REPAS EXTERIEUR RP | 2 115 | | 180 | | 1 935 | N/S |
| 7012200100 VENTES ELEMENTS EMBALLAGES LEG | 605 200 | 0,97 | 551 504 | 0,90 | 53 696 | 9,74 |
| 7012200200 VENTES ELEMENTS EMBALLAGES LOU | 905 114 | 1,45 | 1 005 450 | 1,64 | (100 336) | -9,98 |
| 7012200300 VENTES ATELIER MENUISERIE | 315 636 | 0,51 | 372 492 | 0,61 | (56 856) | -15,26 |
| 7012200500 VENTE MIEL TVA 5.5% | 55 788 | 0,09 | 48 590 | 0,08 | 7 198 | 14,81 |
| 7012200600 VENTES DAMASELLES | 27 271 | 0,04 | 21 192 | 0,03 | 6 079 | 28,69 |
| 7012204000 VENTE ECARTEURS 20% | 2 261 | | 6 265 | 0,01 | (4 004) | -63,91 |
| 7012300000 VENTE REPAS PROD CULINAIRE TVA | 230 | | | | 230 | |
| 7012400000 VENTE UP CULINAIRE 10% | 450 | | | | 450 | |
| 7020300000 VT PPTS INTERM 10 % BOIS CHAUF | 98 278 | 0,16 | 93 443 | 0,15 | 4 835 | 5,17 |
| 7030200000 VENTES DE PPTS RESIDUELS 5,5 % | 52 781 | 0,08 | 10 810 | 0,02 | 41 970 | 388,24 |
| 7032200200 VENTES BOIS ENERGIE COPEAUX TV | 238 075 | 0,38 | 216 134 | 0,35 | 21 941 | 10,15 |
| 7032200300 VENTES BOIS PDT CONNEXES SCIUR | 26 529 | 0,04 | 23 869 | 0,04 | 2 660 | 11,14 |
| 7091000000 R.R.R. ACCORDES / 701 | (4 727) | -0,01 | (558) | | (4 170) | -747,43 |
| 7070000000 VENTE DE MARCHANDISES | 4 164 | 0,01 | 7 151 | 0,01 | (2 987) | -41,77 |
| 7071110000 REVENTE MDSES BOUTIQUECHIRACTV | 4 128 | 0,01 | 2 451 | | 1 676 | 68,40 |
| 7071120000 REVENTE MDSES BOUTIQUECHIRACTV | 11 625 | 0,02 | 9 082 | 0,01 | 2 544 | 28,01 |
| 7071130000 REVENTE MDSES BOUTIQUECHIRACTV | 547 | | 625 | | (78) | -12,42 |
| 7071230000 VENTE PEPINIERES | 616 | | 5 492 | 0,01 | (4 876) | -88,78 |
| 7133000000 VARIATION DES EN-COURS DE PROD | (3 117) | | 26 665 | 0,04 | (29 782) | -111,69 |
| 7135000000 VARIATION DES STOCKS DE PRODUI | (98 247) | -0,16 | 67 513 | 0,11 | (165 760) | -245,52 |
| Ventes de prestations de service | 2 709 784 | 4,35 | 2 824 253 | 4,61 | (114 469) | -4,05 |
| 7040000000 TRAVAUX TVA 19,6 % | 215 349 | 0,35 | 235 059 | 0,38 | (19 710) | -8,39 |
| 7041000000 TRAVAUX TVA 5,5 % | 49 923 | 0,08 | 47 138 | 0,08 | 2 785 | 5,91 |
| 7041100000 BLANCHISSERIE BOULDOIRE | 147 286 | 0,24 | 174 135 | 0,28 | (26 849) | -15,42 |
| 7041200000 BLANCHISSERIE GEVAUDAN | 366 211 | 0,59 | 320 282 | 0,52 | 45 929 | 14,34 |
| 7041300000 LOCATION LINGE AT BOULDOIRE | 3 662 | 0,01 | 3 946 | 0,01 | (284) | -7,19 |
| 7041400000 LOCATION LINGE BL GEVAUDAN | 27 195 | 0,04 | 22 140 | 0,04 | 5 055 | 22,83 |
| 7041500000 LINGERIE COMPTANT | 45 655 | 0,07 | 44 541 | 0,07 | 1 114 | 2,50 |
| 7041600000 VENTES PRESSING | 30 856 | 0,05 | 27 812 | 0,05 | 3 044 | 10,95 |
| 7041700000 LAVOMATIQUE CANOURGUE | 11 299 | 0,02 | 13 865 | 0,02 | (2 566) | -18,51 |
| 7041800000 LAVOMATIQUE MONTRODAT | 14 | | | | 14 | |
| 7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES | 52 301 | 0,08 | 79 920 | 0,13 | (27 619) | -34,56 |
| 7061220100 PRESTATIONS TECH TVA 20% | 36 791 | 0,06 | 38 225 | 0,06 | (1 434) | -3,75 |
| 7061220200 PRESTATIONS TECHNIQUES EBAVURA | 1 232 | | | | 1 232 | |
| 7061220400 PRESTATIONS TECHNIQUES SECHAGE | 11 575 | 0,02 | 9 905 | 0,02 | 1 670 | 16,86 |
| 7061220500 PRESTATIONS TECHNIQUES TRAIT N | 14 690 | 0,02 | 13 583 | 0,02 | 1 107 | 8,15 |
| 7061220600 PRESTATIONS TECHNIQUES SERIGRA | 19 531 | 0,03 | 21 379 | 0,03 | (1 848) | -8,64 |
| 7061220700 PRESTATIONS TECH RGT BDC TVA | 2 168 | | 2 168 | | | |
| 7061220800 PRESTATIONS TECH ASS FERMETTES | 8 755 | 0,01 | 25 816 | 0,04 | (17 061) | -66,09 |
| 7061221000 PREST SERVICES : GAUFFRAGE CIR | 51 509 | 0,08 | 83 336 | 0,14 | (31 826) | -38,19 |
| 7061227000 PRESTATIONS DE SERVICES "NIDAT | 26 550 | 0,04 | 14 381 | 0,02 | 12 169 | 84,62 |
| 7061227100 TRANSPORTS/VTES EMB. LEGRS | 28 096 | 0,05 | 26 439 | 0,04 | 1 657 | 6,27 |
| 7061227200 TRANSPORT/VTE BDC BOIS ENER/TV | 5 994 | 0,01 | 5 888 | 0,01 | 106 | 1,79 |
| 7061227300 TRANSPORTS/VTES EMB. LOURDS | 28 668 | 0,05 | 25 713 | 0,04 | 2 955 | 11,49 |
| 7061227400 TRANS/VTE COPEAUX BOIS ENER/TV | 2 178 | | 9 786 | 0,02 | (7 608) | -77,74 |
| 7061227500 TRANSPORTS/VTES MENUISERIE | 30 238 | 0,05 | 28 805 | 0,05 | 1 433 | 4,97 |
| 7061227600 TRANSPORTS/VTES MIEL | 451 | | 450 | | 1 | 0,31 |
| 7061231000 TRANSPORT LINGE | 50 | | 37 074 | 0,06 | (37 024) | -99,87 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|----------------|
| 7065231000 | TRANSPORT POUR UP HORS CDN | | | 9 620 | 0,02 | (9 620) | -100,00 |
| 7068230000 | PRESTATIONS SCES PEPINERES | | 460 | 600 | | (140) | -23,35 |
| 7080000000 | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | | 1 | 1 | | | |
| 7081100000 | REPAS SALARIES HORS TPS DE TRAVAIL | 44 103 | 0,07 | 43 367 | 0,07 | 735 | 1,70 |
| 7081300000 | REPAS INVITES | 24 | | 524 | | (500) | -95,42 |
| 7081400000 | LIBELLE A DEFINIR | 154 | | | | 154 | |
| 7082100000 | FORAITS JOURNALIERS ETS ADULT | | | 404 200 | 0,66 | (404 200) | -100,00 |
| 7082110000 | FORAITS JOURNALIERS AM/ARS | 1 259 620 | 2,02 | 884 300 | 1,44 | 375 320 | 42,44 |
| 7082120000 | FORAITS JOURNALIERS ASD/CD | 10 220 | 0,02 | 7 840 | 0,01 | 2 380 | 30,36 |
| 7082230000 | PARTICIPATION USAGERS AM.CRETO | 3 794 | 0,01 | 10 212 | 0,02 | (6 419) | -62,85 |
| 7084000000 | PRESTATIONS EFFECTUEES PAR USA | 32 305 | 0,05 | 26 126 | 0,04 | 6 179 | 23,65 |
| 7085000000 | REPAS USAGERS | 22 014 | 0,04 | 20 155 | 0,03 | 1 859 | 9,22 |
| 7085100000 | AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT VEH | 36 338 | 0,06 | 30 274 | 0,05 | 6 064 | 20,03 |
| 7085200000 | AVANTAGE EN NATURE REPAS | 68 967 | 0,11 | 67 579 | 0,11 | 1 388 | 2,05 |
| 7088000000 | AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES | 12 971 | 0,02 | 7 066 | 0,01 | 5 905 | 83,57 |
| 7088000100 | PORT K-LUMET | 588 | | 603 | | (15) | -2,46 |
| Produits de tiers financeurs | | 54 838 129 | 87,94 | 53 825 264 | 87,91 | 1 012 865 | 1,88 |
| Concours publics et subventions | | 50 707 189 | 81,32 | 49 897 037 | 81,49 | 810 151 | 1,62 |
| 7312131000 | DOTATION GLOBALE IME IMPRO SES | 6 571 040 | 10,54 | 6 181 699 | 10,10 | 389 341 | 6,30 |
| 7312140000 | DOTATION GLOBALE MAS | 15 351 436 | 24,62 | 15 095 710 | 24,65 | 255 727 | 1,69 |
| 7312150000 | FORFAIT GLOBAL SOINS FAM | 1 324 102 | 2,12 | 1 311 688 | 2,14 | 12 414 | 0,95 |
| 7312160000 | DOTATION GLOBALE ESAT | 4 517 101 | 7,24 | 4 425 321 | 7,23 | 91 779 | 2,07 |
| 7312180000 | DOTATION GLOBALE EATU | 1 672 493 | 2,68 | 1 754 041 | 2,86 | (81 549) | -4,65 |
| 7332220000 | PRIX JOURN USAGER AM.CRETON AS | 123 539 | 0,20 | | | 123 539 | |
| 7332280000 | PRIX DE JOURNEE FH FDV EATU SA | 5 723 221 | 9,18 | 5 940 886 | 9,70 | (217 665) | -3,66 |
| 7332281000 | PRIX DE JOURNEE INTERNAT | 11 078 472 | 17,77 | 11 070 845 | 18,08 | 7 627 | 0,07 |
| 7332282000 | PRIX JOURNEE EXTERNAT ACC.JOUR | 131 004 | 0,21 | 175 608 | 0,29 | (44 604) | -25,40 |
| 7332283000 | PRIX DE JOURNEE WE | 303 255 | 0,49 | 301 340 | 0,49 | 1 915 | 0,64 |
| 7332284000 | PRIX DE JOURNEE HOSPITALISATIO | 27 903 | 0,04 | 19 924 | 0,03 | 7 979 | 40,05 |
| 7332285000 | PRIX DE JOURNEE HP | 20 311 | 0,03 | 7 412 | 0,01 | 12 898 | 174,02 |
| 7332286000 | PRIX DE JOURNEE STAGES | 65 186 | 0,10 | 57 707 | 0,09 | 7 479 | 12,96 |
| 7332287000 | PRIX DE JOURNEE AUTRES | 501 243 | 0,80 | 472 095 | 0,77 | 29 149 | 6,17 |
| 7332311000 | TARIF JOURNALIER INTERNAT FAM | 2 489 296 | 3,99 | 2 421 263 | 3,95 | 68 033 | 2,81 |
| 7332312000 | TARIF JOURNALIER WE FAM | 41 757 | 0,07 | 50 475 | 0,08 | (8 718) | -17,27 |
| 7332313000 | TARIF JOURNALIER HOSPITALISAT° | 6 921 | 0,01 | 2 929 | | 3 992 | 136,32 |
| 7332314000 | TARIF JOURNALIER HP FAM | 3 874 | 0,01 | 3 611 | 0,01 | 263 | 7,29 |
| 7332315000 | TARIF JOURNALIER STAGES FAM | 16 664 | 0,03 | 7 710 | 0,01 | 8 954 | 116,14 |
| 7332316000 | TARIF JOURNALIER AUTRES FAM | 75 753 | 0,12 | 78 844 | 0,13 | (3 091) | -3,92 |
| 7332810000 | DOTATION FORFAITAIRE LAFORCAD1 | 283 380 | 0,45 | 298 906 | 0,49 | (15 526) | -5,19 |
| 7410000000 | SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 114 860 | 0,18 | 112 785 | 0,18 | 2 075 | 1,84 |
| 7484000000 | AIDE FORFAITAIRE A L'APPRENTIS | 805 | | | | 805 | |
| 7488000000 | AUTRES | 263 575 | 0,42 | 106 239 | 0,17 | 157 336 | 148,10 |
| Ressources générosité du public - Dons manuels | | | | 8 201 | 0,01 | (8 201) | -100,00 |
| 7541000000 | DONS | | | 8 201 | 0,01 | (8 201) | -100,00 |
| Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vi | | 4 130 940 | 6,62 | 3 920 026 | 6,40 | 210 914 | 5,38 |
| 7543000000 | AIDE AUX POSTES DES PERSONNES | 4 130 940 | 6,62 | 3 920 026 | 6,40 | 210 914 | 5,38 |
| Autres produits d'exploitation | | 2 486 217 | 3,99 | 2 051 387 | 3,35 | 434 830 | 21,20 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | | 755 750 | 1,21 | 369 238 | 0,60 | 386 512 | 104,68 |
| 7815000000 | REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL | 274 468 | 0,44 | 25 020 | 0,04 | 249 447 | 996,97 |
| 7817400000 | CREANCES | 51 590 | 0,08 | 92 998 | 0,15 | (41 408) | -44,53 |
| 7910000000 | TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATI | 429 692 | 0,69 | 251 219 | 0,41 | 178 473 | 71,04 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 141 308 | 0,23 | 188 696 | 0,31 | (47 387) | -25,11 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|----------------|
| 7891000000 | UTILISATIONS DE FONDS REPORTES | 5 690 | 0,01 | 8 930 | 0,01 | (3 240) | -36,29 |
| 7892000000 | RECLASS PROV REGL EN FDS DEDIE | 15 123 | 0,02 | 15 079 | 0,02 | 44 | 0,29 |
| 7892100000 | UTILISAT° FONDS DEDIES INVESTI | 19 272 | 0,03 | 17 008 | 0,03 | 2 264 | 13,31 |
| 7892200000 | UTILISAT° FONDS DEDIES EXPLOIT | 58 875 | 0,09 | 64 590 | 0,11 | (5 715) | -8,85 |
| 7894000000 | UTILISATION FONDS DEDIES/SUBV | 41 298 | 0,07 | 81 298 | 0,13 | (40 000) | -49,20 |
| 7895000000 | UTILISAT°FONDSDEDIES/CONTRIB.F | 1 050 | | 1 790 | | (740) | -41,34 |
| Autres produits | | 1 589 159 | 2,55 | 1 493 454 | 2,44 | 95 705 | 6,41 |
| 7132000000 | VARIATøSTOCK AU 31/06/10 | 873 | | (2 927) | | 3 800 | 129,82 |
| 7220000000 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 338 | | 36 611 | 0,06 | (35 273) | -96,35 |
| 7510000000 | REDEVANCE | 3 000 | | 3 000 | | | |
| 7580000000 | PRODUITS DIVERS DE GESTION COU | 1 797 | | 48 | | 1 750 | N/S |
| 7581000000 | DONS MANUELS NON AFFECTES | 6 774 | 0,01 | | | 6 774 | |
| 7588000000 | AUTRES PRODUITS DIVERS DE | 149 835 | 0,24 | 135 614 | 0,22 | 14 221 | 10,49 |
| 7588100000 | AUTRES PRODUITS - ALLOCATIONS | 852 593 | 1,37 | 853 195 | 1,39 | (602) | -0,07 |
| 7588200000 | AUTRES PRODUITS - STAGES | 251 846 | 0,40 | 208 709 | 0,34 | 43 136 | 20,67 |
| 7588512000 | PJ EATU - HORS ETS CDN/A.R.S. | 51 481 | 0,08 | 79 097 | 0,13 | (27 615) | -34,91 |
| 7588532000 | PJ EATU - ETS HORS CDN / A.S.D | 222 508 | 0,36 | 143 274 | 0,23 | 79 234 | 55,30 |
| 7588533000 | PJ EATU DU PAR L'USAGER | 46 514 | 0,07 | 35 929 | 0,06 | 10 585 | 29,46 |
| 7588800000 | AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST | 600 | | 904 | | (304) | -33,63 |
| Total des charges d'exploitation | | 62 844 617 | 100,79 | 63 006 109 | 102,90 | (161 492) | -0,26 |
| Achats de marchandises | | 48 296 | 0,08 | 38 239 | 0,06 | 10 057 | 26,30 |
| 6070000000 | ACHATS DE MARCHANDISES | 6 472 | 0,01 | 413 | | 6 059 | N/S |
| 6071110000 | REVENTE MDSES BOUTIQUECHIRACTV | 4 420 | 0,01 | 2 610 | | 1 811 | 69,39 |
| 6071120000 | REVENTE MDSES BOUTIQUECHIRACTV | 8 844 | 0,01 | 8 706 | 0,01 | 138 | 1,59 |
| 6078000000 | AUTRES ACHATS DE MARCHANDISES | 28 560 | 0,05 | 26 510 | 0,04 | 2 050 | 7,73 |
| Variation de stocks de marchandises | | (3 124) | -0,01 | (1 358) | | (1 766) | -130,00 |
| 6037000000 | VARIATION DES STOCKS DE MARCHA | (3 124) | -0,01 | (1 358) | | (1 766) | -130,00 |
| Achats de matières premières et autres appro. | | 4 453 156 | 7,14 | 3 547 059 | 5,79 | 906 097 | 25,55 |
| 6010000000 | ACHAT STOCKES DE MAT IERE ET F | 42 399 | 0,07 | 51 005 | 0,08 | (8 606) | -16,87 |
| 6011000000 | ACHATS PRODUITS LESSIVIELS | 97 843 | 0,16 | 85 705 | 0,14 | 12 138 | 14,16 |
| 6011120000 | ACHATS BOUTIQUECHIRACTVA5,5% | 633 | | 677 | | (44) | -6,55 |
| 6011400000 | AUTRES ACHATS BLANCHISSERIE | 3 770 | 0,01 | 7 333 | 0,01 | (3 563) | -48,59 |
| 6011800000 | AUTRES ACHATS | 2 307 | | 2 448 | | (141) | -5,78 |
| 6012000000 | MATIERE (OU GROUPE) B | 3 227 | 0,01 | | | 3 227 | |
| 6012200200 | ACHAT MP GRUMES | 98 027 | 0,16 | 60 833 | 0,10 | 37 195 | 61,14 |
| 6012200300 | ACHAT MP GRUMES PEUPLIERS | 77 656 | 0,12 | 102 946 | 0,17 | (25 290) | -24,57 |
| 6012200400 | ACHAT MP BOIS DE SCIAGES | 552 270 | 0,89 | 718 016 | 1,17 | (165 746) | -23,08 |
| 6012200500 | ACHAT MP CARRELETS | 180 181 | 0,29 | 177 564 | 0,29 | 2 618 | 1,47 |
| 6012200600 | ACHAT MP FIL AGRAFAGE | | | 28 219 | 0,05 | (28 219) | -100,00 |
| 6012200800 | ACHAT MP POINTES | 13 447 | 0,02 | 30 690 | 0,05 | (17 244) | -56,19 |
| 6012201000 | ACHAT MP AUTRES | 5 534 | 0,01 | 14 505 | 0,02 | (8 972) | -61,85 |
| 6012201100 | ACHATS MP MENUISERIE BOIS | 196 942 | 0,32 | 199 466 | 0,33 | (2 524) | -1,27 |
| 6012201200 | ACHAT MP BOIS A BROIER | 369 440 | 0,59 | 354 887 | 0,58 | 14 554 | 4,10 |
| 6012201300 | ACHAT MP BDC | 56 496 | 0,09 | 83 101 | 0,14 | (26 605) | -32,01 |
| 6012201400 | ACHAT MP MIEL | 33 880 | 0,05 | 21 508 | 0,04 | 12 372 | 57,53 |
| 6012201500 | ACHAT MP KLUMETS | 1 776 | | | | 1 776 | |
| 6012201600 | ACHAT MP DAMASELLES | 18 539 | 0,03 | 14 290 | 0,02 | 4 249 | 29,74 |
| 6012201700 | ACHATS POUR FERMETTES | | | 11 165 | 0,02 | (11 165) | -100,00 |
| 6021000000 | PRODUITS PHARMACEUTIQUES ET PR | 389 | | 271 | | 119 | 43,80 |
| 6022000000 | FOURNITURES CONSOMMABLES | 212 | | 229 | | (17) | -7,59 |
| 6022100000 | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | | | 111 956 | 0,18 | (111 956) | -100,00 |
| 6022110000 | COMBUSTIBLE FIOUL | 398 824 | 0,64 | 96 903 | 0,16 | 301 921 | 311,57 |
| 6022120000 | COMBUSTIBLE GAZ | 48 414 | 0,08 | 9 026 | 0,01 | 39 388 | 436,37 |
| 6022200000 | PRODUITS D'ENTRETIEN | 183 468 | 0,29 | 75 885 | 0,12 | 107 583 | 141,77 |
| 6022300000 | FOURNITURES D'ATELIER | 12 580 | 0,02 | 11 741 | 0,02 | 839 | 7,15 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|-----------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|------------|--------------------|---------|
| 6022400000 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | | 45 | | | 45 | |
| 6022600000 | FOURNITURES HOTELIERES | | 1 774 | | | 1 774 | |
| 6022610000 | COUCHES, ALESES, PRODUITS ABSO | | 111 731 | 86 262 | 0,14 | 25 469 | 29,52 |
| 6022680000 | AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | | 612 | | | 612 | |
| 6022681000 | ACHATS STOCKS VET TRAVAIL | | 6 505 | | | 6 505 | |
| 6022682000 | ACHATS STOCKS DRAP ET LINGE | | 8 573 | 12 304 | 0,02 | (3 731) | -30,32 |
| 6022700000 | EMBALLAGES | | 21 638 | 16 497 | 0,03 | 5 141 | 31,16 |
| 6022800000 | AUTRES FOURNITURES CONSOMMABLE | | 2 978 | | | 2 978 | |
| 6023000000 | ALIMENTATION PC | | 143 233 | 1 159 438 | 1,89 | (1 016 205) | -87,65 |
| 6023100000 | PAIN ET VIENNOISERIES | | 113 511 | | | 113 511 | |
| 6023200000 | VIANDES ET POISSONS | | 360 953 | | | 360 953 | |
| 6023300000 | BOISSONS | | 104 097 | 58 | | 104 040 | N/S |
| 6023400000 | EPICERIE | | 344 148 | | | 344 148 | |
| 6023500000 | PRODUITS LAITIERS | | 254 033 | | | 254 033 | |
| 6023600000 | PRODUITS DIETETIQUES ET DE RE | | 27 327 | | | 27 327 | |
| 6023700000 | PRODUITS SURGELES | | 315 547 | 258 | | 315 289 | N/S |
| 6023800000 | FRUITS ET LEGUMES | | 226 956 | | | 226 956 | |
| 6023900000 | AUTRES PRODUITS D'ALIMENTATION | | 11 241 | | | 11 241 | |
| 6028000000 | AUTRES FOURNITURES SUIVIES EN STO | | | 1 874 | | (1 874) | -100,00 |
| Variation de stocks approvisionnements | | | 17 777 | (262 530) | -0,43 | 280 307 | 106,77 |
| 6031000000 | VARIATION DES STOCKS DE MATIER | | 9 299 | 4 944 | 0,01 | 4 354 | 88,07 |
| 6032200000 | VARIATION DES STOCKS DES FOURN | | (9 231) | 29 | | (9 261) | N/S |
| 6032200100 | VARIATION STOCKS MP BILLONS | | 10 084 | 9 053 | 0,01 | 1 031 | 11,39 |
| 6032200400 | VARIATION STOCK MP BOIS DE SCI | | 31 096 | (32 193) | -0,05 | 63 289 | 196,59 |
| 6032200700 | VARIATION STOCK MP FICELLES LI | | 4 058 | (17 506) | -0,03 | 21 564 | 123,18 |
| 6032200800 | VARIATION STOCK MP POINTES | | (3 113) | 24 812 | 0,04 | (27 925) | -112,55 |
| 6032201000 | VARIATION STOCK MP AUTRES | | (3 344) | (513) | | (2 831) | -551,76 |
| 6032201200 | VARIATION STOCK MP MENUISERIE | | 6 503 | (27 397) | -0,04 | 33 900 | 123,74 |
| 6032201300 | VARIATION STOCK MP DAMASELLES | | (4 654) | (4 652) | -0,01 | (2) | -0,05 |
| 6032201400 | VARIATION STOCK MP MIEL | | 4 606 | (13 932) | -0,02 | 18 538 | 133,06 |
| 6032201500 | VARIATION STOCK MP BOIS KLUMET | | 37 359 | (59 334) | -0,10 | 96 693 | 162,96 |
| 6032210000 | COMBUSTIBLES ET CARBURANTS | | 4 837 | (84 067) | -0,14 | 88 904 | 105,75 |
| 6032220000 | PRODUITS D'ENTRETIEN | | (30 485) | (37 763) | -0,06 | 7 278 | 19,27 |
| 6032230000 | FOURNITURES D'ATELIER | | (232) | 527 | | (759) | -144,13 |
| 6032261000 | COUCHES, ALESES, PRODUITS ABSO | | (1 054) | (5 341) | -0,01 | 4 287 | 80,27 |
| 6032280000 | AUTRES FOURNITURES CONSOMMABLE | | 165 | (6 581) | -0,01 | 6 746 | 102,51 |
| 6032300000 | VARIATION STOCKS D'ALIMENTATION | | (28 006) | (12 418) | -0,02 | (15 588) | -125,52 |
| 6032320000 | VARIATION STOCK VIANDES POISSO | | (784) | | | (784) | |
| 6032330000 | VARIATION STOCK BOISSONS | | (1 516) | | | (1 516) | |
| 6032340000 | VARIATION STOCK EPICERIE | | 3 408 | (12 453) | -0,02 | 15 862 | 127,37 |
| 6032350000 | VARIATION STOCK PRODUITS LAITIERS | | (1 224) | (24) | | (1 201) | N/S |
| 6032370000 | VARIATION STOCK PRODUITS SURGE | | (1 472) | | | (1 472) | |
| 6032380000 | VARIATION STOCK FRUITS LEGUMES | | (248) | | | (248) | |
| 6032800000 | VARIATION DES STOCKS DES AUTRE | | (8 274) | 12 279 | 0,02 | (20 553) | -167,39 |
| Autres achats et charges externes | | | 7 844 929 | 8 972 033 | 14,65 | (1 127 104) | -12,56 |
| 6061100000 | EAU ET ASSAINISSEMENT | | 196 316 | 170 650 | 0,28 | 25 666 | 15,04 |
| 6061200000 | ENERGIE ELECTRICITE | | 1 126 487 | 1 208 320 | 1,97 | (81 833) | -6,77 |
| 6061310000 | CHAUFFAGE FIOUL | | 28 760 | 243 568 | 0,40 | (214 808) | -88,19 |
| 6061320000 | CHAUFFAGE GAZ | | 33 928 | 57 215 | 0,09 | (23 288) | -40,70 |
| 6061330000 | CHAUFFAGE PLAQUETTES BOIS | | 26 902 | 22 919 | 0,04 | 3 983 | 17,38 |
| 6061800000 | AUTRES FOURNITURES NON STOCKAB | | 589 | 670 | | (81) | -12,10 |
| 6062100000 | COMBUSTIBLES ET CARBURANT | | 242 436 | 267 153 | 0,44 | (24 716) | -9,25 |
| 6062110000 | COMBUSTIBLES | | 346 | 28 208 | 0,05 | (27 862) | -98,77 |
| 6062200000 | PRODUITS D'ENTRETIEN | | 12 791 | 115 219 | 0,19 | (102 428) | -88,90 |
| 6062300000 | FOURNITURES D'ATELIER | | 332 447 | 299 118 | 0,49 | 33 329 | 11,14 |
| 6062323000 | FOURNITURES D'ATELIER PEPINIER | | 7 286 | 13 441 | 0,02 | (6 155) | -45,80 |
| 6062400000 | FOURNITURES ADMINISTRATIF | | 79 499 | 74 986 | 0,12 | 4 512 | 6,02 |
| 6062500000 | FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCATI | | 41 741 | 56 981 | 0,09 | (15 241) | -26,75 |
| 6062520000 | VETEMENTS DE TRAVAIL | | | 43 637 | 0,07 | (43 637) | -100,00 |
| 6062600000 | FOURNITURES HOTELIERES | | 70 715 | 79 371 | 0,13 | (8 656) | -10,91 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | | |
|------------|-----------------------------------|------------|------|------------|------|------------|---------|
| | | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | Variations | % |
| 6062610000 | COUCHES, ALESES, PRODUITS ABSO | 3 425 | 0,01 | 24 554 | 0,04 | (21 130) | -86,05 |
| 6062620000 | VETURE PROFESSIONELLE | 41 643 | 0,07 | 9 131 | 0,01 | 32 512 | 356,06 |
| 6062630000 | LINGE | 1 245 | | 930 | | 315 | 33,81 |
| 6062680000 | AUTRES FOURNITURES HOTELIERES | 62 376 | 0,10 | 64 714 | 0,11 | (2 338) | -3,61 |
| 6062800000 | AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 3 260 | 0,01 | 6 842 | 0,01 | (3 582) | -52,36 |
| 6063000000 | ALIMENTATION | 82 435 | 0,13 | 849 027 | 1,39 | (766 593) | -90,29 |
| 6063100000 | ALIMENTATION - PETIT DEJEUNER | | | 19 697 | 0,03 | (19 697) | -100,00 |
| 6063200000 | ALIMENTATION - GOUTERS | | | 11 582 | 0,02 | (11 582) | -100,00 |
| 6063300000 | ALIM. - GROUPE/ACTIVITE/ATELIE | | | 15 498 | 0,03 | (15 498) | -100,00 |
| 6066000000 | FOURNITURES MEDICALES | 273 632 | 0,44 | 273 132 | 0,45 | 501 | 0,18 |
| 6066800000 | AUTRES FOURNITURES MEDICALES | 26 795 | 0,04 | 25 523 | 0,04 | 1 272 | 4,98 |
| 6068000000 | AUTRES ACHATS NON STOKES | 9 089 | 0,01 | 19 068 | 0,03 | (9 979) | -52,33 |
| 6110000000 | PRESTATIONS DE SERVICES AVEC D | | | 1 295 | | (1 295) | -100,00 |
| 6111100000 | KINESITHERAPIE | 12 364 | 0,02 | 10 753 | 0,02 | 1 611 | 14,98 |
| 6111200000 | IMAGERIE MEDICALE | 25 | | 1 115 | | (1 091) | -97,79 |
| 6111300000 | LABORATOIRE | 21 606 | 0,03 | 18 012 | 0,03 | 3 595 | 19,96 |
| 6111500000 | CONSULTATIONS SPECIALISEES | 2 015 | | 3 918 | 0,01 | (1 903) | -48,56 |
| 6111600000 | DIETETICIENNE | 1 096 | | | | 1 096 | |
| 6111800000 | AUTRES PRESTATIONS | 35 166 | 0,06 | 8 857 | 0,01 | 26 309 | 297,05 |
| 6111810000 | TESTS TROD COVID | | | 783 | | (783) | -100,00 |
| 6111900000 | ORTHOPHONIE | 22 360 | 0,04 | 27 895 | 0,05 | (5 535) | -19,84 |
| 6112000000 | PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO | 89 | | 849 | | (760) | -89,50 |
| 6112100000 | ERGOTHERAPIE | 41 854 | 0,07 | 25 740 | 0,04 | 16 114 | 62,60 |
| 6112200000 | VACANCES | 202 621 | 0,32 | 197 930 | 0,32 | 4 690 | 2,37 |
| 6112300000 | SPORTS | 23 617 | 0,04 | 29 467 | 0,05 | (5 850) | -19,85 |
| 6112400000 | LOISIRS | 81 377 | 0,13 | | | 81 377 | |
| 6112500000 | FRAIS DE SCOLARITE | 10 629 | 0,02 | 9 940 | 0,02 | 689 | 6,93 |
| 6112600000 | TRAVAIL DE READAPTATION-EDUC.S | 2 488 | | | | 2 488 | |
| 6112800000 | AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE | 81 918 | 0,13 | 123 219 | 0,20 | (41 301) | -33,52 |
| 6118000000 | AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES | 92 408 | 0,15 | 83 548 | 0,14 | 8 860 | 10,61 |
| 6132000000 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 856 156 | 1,37 | 885 183 | 1,45 | (29 027) | -3,28 |
| 6135000000 | LOCATIONS MOBILIERES | 5 581 | 0,01 | 4 287 | 0,01 | 1 294 | 30,19 |
| 6135100000 | INFORMATIQUE | 79 929 | 0,13 | 62 204 | 0,10 | 17 725 | 28,49 |
| 6135200000 | EQUIPEMENTS | 17 676 | 0,03 | 8 069 | 0,01 | 9 607 | 119,06 |
| 6135300000 | LOC MATERIEL DE TRANSPORT | 11 078 | 0,02 | 3 558 | 0,01 | 7 520 | 211,36 |
| 6135700000 | LOCATIONS MATERIELS MEDICAL | 5 145 | 0,01 | 12 903 | 0,02 | (7 757) | -60,12 |
| 6135800000 | AUTRES LOCATIONS MOBILIERES | 10 390 | 0,02 | 11 749 | 0,02 | (1 359) | -11,56 |
| 6140000000 | CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP | 70 731 | 0,11 | 64 345 | 0,11 | 6 386 | 9,92 |
| 6152100000 | ENTRETIEN JARDINS ET ESPACES V | 1 541 | | 3 737 | 0,01 | (2 196) | -58,77 |
| 6152200000 | BATIMENTS | 88 617 | 0,14 | 77 798 | 0,13 | 10 819 | 13,91 |
| 6152300000 | ENTRETIEN VOIES ET RESEAUX | 9 623 | 0,02 | 4 493 | 0,01 | 5 130 | 114,17 |
| 6155100000 | ENTRETIEN&REPARATION MATERIEL | 3 798 | 0,01 | 5 781 | 0,01 | (1 983) | -34,31 |
| 6155800000 | ENTRETIEN AUTRES MAT. ET | 13 397 | 0,02 | 36 568 | 0,06 | (23 170) | -63,36 |
| 6155810000 | ENTRETIEN ET REPARATION MATERIELS | 171 759 | 0,28 | 186 800 | 0,31 | (15 041) | -8,05 |
| 6155820000 | ENTRETIEN&REPARATION MAT.TRANSP | 119 672 | 0,19 | 127 803 | 0,21 | (8 131) | -6,36 |
| 6156000000 | MAINTENANCE | 4 482 | 0,01 | 4 587 | 0,01 | (105) | -2,28 |
| 6156200000 | MAINTENANCE DU MATERIEL MEDICAL | 939 | | 1 177 | | (238) | -20,20 |
| 6156300000 | MAINT INFORMATIQUE | 82 981 | 0,13 | 75 014 | 0,12 | 7 967 | 10,62 |
| 6156400000 | MAINTENANCE CHAUDIERE BOIS FUEL | 27 393 | 0,04 | 35 006 | 0,06 | (7 612) | -21,75 |
| 6156500000 | MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR | 48 613 | 0,08 | 36 804 | 0,06 | 11 808 | 32,08 |
| 6156600000 | MAINTENANCE DETECTION INCENDIE | 66 120 | 0,11 | 67 616 | 0,11 | (1 496) | -2,21 |
| 6156700000 | MAINTENANCE ASCENSEUR | 40 479 | 0,06 | 38 212 | 0,06 | 2 267 | 5,93 |
| 6156800000 | ENTRETIEN ET REPARATIONS | 44 777 | 0,07 | 56 640 | 0,09 | (11 863) | -20,95 |
| 6161000000 | MULTIRISQUES | 61 354 | 0,10 | 60 878 | 0,10 | 476 | 0,78 |
| 6162000000 | ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE- | 10 155 | 0,02 | 11 902 | 0,02 | (1 747) | -14,68 |
| 6163000000 | ASSURANCE TRANSPORT | 127 802 | 0,20 | 98 012 | 0,16 | 29 790 | 30,39 |
| 6165000000 | RESPONSABILITE CIVILE | 32 664 | 0,05 | 62 488 | 0,10 | (29 823) | -47,73 |
| 6166000000 | MATERIELS | 128 | | 128 | | | |
| 6170000000 | ETUDES ET RECHERCHES | 68 986 | 0,11 | | | 68 986 | |
| 6180000000 | DIVERS PC | 25 | | 225 | | (200) | -88,89 |
| 6182000000 | DOCUMENTATION GENE ET TEC | 17 476 | 0,03 | 20 884 | 0,03 | (3 408) | -16,32 |
| 6184000000 | CONCOURS DIVERS COTISATIO | 111 881 | 0,18 | 108 537 | 0,18 | 3 344 | 3,08 |
| 6185000000 | FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, C | 1 316 | | 889 | | 427 | 48,03 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
| 6188000000 | AUTRES FRAIS DIVERS | | 313 | | 101 | 212 | 210,57 |
| 6211000000 | PERSONNEL INTERIMAIRE | | 30 391 0,05 | | 10 655 0,02 | 19 736 | 185,23 |
| 6211300000 | PERSONNEL MEDICAL ET PARAMEDIC | | 70 557 0,11 | | 131 419 0,21 | (60 862) | -46,31 |
| 6218100000 | AUTRES PERSONNELS MISE A DISPOSIT | | 400 854 0,64 | | 372 115 0,61 | 28 739 | 7,72 |
| 6221000000 | FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSON | | | | 3 660 0,01 | (3 660) | -100,00 |
| 6223000000 | MEDECINS | | 846 | | 2 448 | (1 602) | -65,45 |
| 6223120000 | REM. D'INTERMEDIAIRES - MEDECI | | 20 047 0,03 | | 31 285 0,05 | (11 237) | -35,92 |
| 6226000000 | HONORAIRES | | 264 263 0,42 | | 299 224 0,49 | (34 961) | -11,68 |
| 6227000000 | FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU | | 2 972 | | 14 574 0,02 | (11 602) | -79,60 |
| 6228000000 | DIVERS | | 350 | | 1 247 | (896) | -71,91 |
| 6230000000 | PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS | | 38 917 0,06 | | 48 580 0,08 | (9 663) | -19,89 |
| 6241000000 | TRANSPORTS SUR ACHATS* | | 7 654 0,01 | | 83 117 0,14 | (75 463) | -90,79 |
| 6241100000 | TRANSPORTS DE BIENS SUR VENTE | | 115 250 0,18 | | 123 324 0,20 | (8 074) | -6,55 |
| 6241110000 | TRANSPORT LINGE | | 59 547 0,10 | | 9 145 0,01 | 50 402 | 551,17 |
| 6242000000 | TRANSPORTS D'USAGERS | | 570 119 0,91 | | 469 071 0,77 | 101 048 | 21,54 |
| 6250000000 | DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE | | | | 122 | (122) | -100,00 |
| 6251000000 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | | 34 293 0,05 | | 23 661 0,04 | 10 631 | 44,93 |
| 6256000000 | MISSIONS | | 22 980 0,04 | | 16 898 0,03 | 6 082 | 35,99 |
| 6257000000 | RECEPTIONS | | 16 588 0,03 | | 27 584 0,05 | (10 996) | -39,86 |
| 6261000000 | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS | | 49 544 0,08 | | 57 202 0,09 | (7 658) | -13,39 |
| 6262000000 | FRAIS DE TELECOMMUNICATIO | | 1 744 | | 140 795 0,23 | (139 051) | -98,76 |
| 6262100000 | TELEPHONIE / FIXE | | 27 424 0,04 | | 4 841 0,01 | 22 583 | 466,50 |
| 6262200000 | TELEPHONIE / INTERNET | | 73 902 0,12 | | 22 337 0,04 | 51 565 | 230,85 |
| 6262300000 | TELEPHONIE / MOBILES | | 24 434 0,04 | | 5 109 0,01 | 19 324 | 378,23 |
| 6262800000 | TELEPHONIE / AUTRES | | 4 227 0,01 | | 906 | 3 321 | 366,66 |
| 6270000000 | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES | | 5 319 0,01 | | 6 304 0,01 | (985) | -15,63 |
| 6278000000 | FRAIS ENVOI CHEQUIER | | 111 | | 128 | (17) | -13,16 |
| 6281000000 | PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A | | 104 480 0,17 | | 102 419 0,17 | 2 061 | 2,01 |
| 6282000000 | PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L'EX | | 21 185 0,03 | | 19 255 0,03 | 1 931 | 10,03 |
| 6282040000 | REPAS USAGERS - CDN | | 62 161 0,10 | | | 62 161 | |
| 6282200000 | REPAS SALARIES EN TPS DE TRAVA | | 44 254 0,07 | | 35 031 0,06 | 9 223 | 26,33 |
| 6282300000 | REPAS INVITES | | 25 | | | 25 | |
| 6282400000 | REPAS USAGERS | | 8 947 0,01 | | 6 664 0,01 | 2 283 | 34,26 |
| 6282600000 | REPAS FORMATION - REUNIONS INTER | | 5 331 0,01 | | 4 455 0,01 | 877 | 19,68 |
| 6283000000 | ANNULATION PRDT ET CHARGES REC | | 1 656 | | 7 387 0,01 | (5 731) | -77,58 |
| 6284000000 | PRESTATIONS D'INFORMATIQUE A L | | 3 120 0,01 | | 2 170 | 950 | 43,75 |
| 6288000000 | AUTRES PRESTATIONS DIVERS | | 7 591 0,01 | | 33 709 0,06 | (26 118) | -77,48 |
| 6288100000 | PRESTATIONS CONTROLES SECURITE | | 27 229 0,04 | | 30 672 0,05 | (3 443) | -11,23 |
| 6288400000 | ANALYSES HYGIENE ET EAU | | 31 232 0,05 | | 26 433 0,04 | 4 799 | 18,16 |
| 6288500000 | ENLEVEMENTS DES DECHETS | | 89 518 0,14 | | 12 232 0,02 | 77 286 | 631,83 |
| 6288800000 | AUTRES PRESTATIONS | | 47 114 0,08 | | 67 006 0,11 | (19 892) | -29,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 457 543 5,54 | | 3 554 041 5,80 | (96 497) | -2,72 |
| 6311000000 | COTIS TAXES SUR SALAIRES | | 2 318 622 3,72 | | 2 343 553 3,83 | (24 931) | -1,06 |
| 6311120000 | CHARGES FISCALES A REGULARISER | | | | (41 382) -0,07 | 41 382 | 100,00 |
| 6311900000 | IMP.TAXES/REMUN.(IMPOTS) | | (53 565) -0,09 | | 18 062 0,03 | (71 626) | -396,56 |
| 6319200000 | RBST CH. FISCALE UNIFAF | | (2 943) | | (1 782) | (1 161) | -65,16 |
| 6319300000 | REP CHARGES FISCALES CET | | (32 792) -0,05 | | (36 584) -0,06 | 3 793 | 10,37 |
| 6319400000 | REMBOURS/CHARGES FISCALES SALAIR | | (38 301) -0,06 | | (34 720) -0,06 | (3 580) | -10,31 |
| 6331900000 | PROV CP FORM ET CONSTRUCTION | | (524) | | (2 705) | 2 181 | 80,64 |
| 6333000000 | FORMATION PROFESSIONNELLE | | 365 336 0,59 | | 367 369 0,60 | (2 033) | -0,55 |
| 6333100000 | PART FORMATION SE/SNV | | 36 256 0,06 | | 34 452 0,06 | 1 803 | 5,23 |
| 6333200000 | PART FORMATION AP/SNV | | 2 920 | | 2 768 | 152 | 5,48 |
| 6333300000 | PARTICIPAT° EMPLOYEUR FORMATION | | 311 150 0,50 | | 304 945 0,50 | 6 205 | 2,03 |
| 6338000000 | AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM | | 15 | | | 15 | |
| 6351200000 | TAXES FONCIERES | | 279 037 0,45 | | 328 020 0,54 | (48 983) | -14,93 |
| 6351300000 | AUTRES IMPOTS LOCAUX | | 257 375 0,41 | | 264 528 0,43 | (7 154) | -2,70 |
| 6353000000 | IMPOTS INDIRECTS | | 2 160 | | 2 187 | (27) | -1,25 |
| 6354000000 | DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMB | | 4 085 0,01 | | 4 693 0,01 | (608) | -12,95 |
| 6358000000 | AUTRES DROITS | | 8 711 0,01 | | 636 | 8 075 | N/S |
| Salaires et traitements | | | 30 195 712 48,43 | | 29 836 315 48,73 | 359 397 | 1,20 |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | | |
|--|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|---------------|
| | | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | Variations | % |
| 641000000 | REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON | (14 435) | -0.02 | | | (14 435) | |
| 641110000 | REMUNERATION PRINCIPALE | 20 019 254 | 32,11 | 20 093 041 | 32,82 | (73 787) | -0.37 |
| 641112000 | REMUN. PRINC. BRUTE A REGULARISER | | | (383 348) | -0.63 | 383 348 | 100.00 |
| 641113000 | REM. PRINC. LAFORCADE MSE (SEGUR) | 2 049 450 | 3.29 | 1 530 494 | 2.50 | 518 956 | 33.91 |
| 641119000 | PAIEMENT CET | 305 994 | 0.49 | 350 712 | 0.57 | (44 718) | -12.75 |
| 641160000 | INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCI | 253 607 | 0.41 | 176 618 | 0.29 | 76 988 | 43.59 |
| 641181000 | INDEMNITES RETRAITE | 150 768 | 0.24 | 216 755 | 0.35 | (65 988) | -30.44 |
| 641185000 | PRIME DE PARTAGE DE VALEUR (PPV) | 398 | | 265 647 | 0.43 | (265 249) | -99.85 |
| 641190000 | PROV. CP PERSONNEL NON ME | (147 869) | -0.24 | 144 297 | 0.24 | (292 165) | -202.48 |
| 641520000 | REMUNERATION PRINCIPALE CDD | 3 697 466 | 5.93 | 3 877 358 | 6.33 | (179 892) | -4.64 |
| 641523000 | REM.PRINC.CDD LAFORCADE MSE (\$ | 442 400 | 0.71 | 346 723 | 0.57 | 95 677 | 27.59 |
| 641590000 | AUTRES INDEMNITES CDD | 727 823 | 1.17 | 735 309 | 1.20 | (7 486) | -1.02 |
| 641900000 | REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIO | (1 891) | | | | (1 891) | |
| 641910000 | REMB SUR REMUN CONTRATS AIDES | (12 531) | -0.02 | (51 850) | -0.08 | 39 320 | 75.83 |
| 641920000 | REMB SALAIRE UNIFAF | (121 416) | -0.19 | (131 820) | -0.22 | 10 404 | 7.89 |
| 641930000 | REPRISE CET | (305 994) | -0.49 | (350 712) | -0.57 | 44 718 | 12.75 |
| 641940000 | REMBOURSEMENT SALAIRES BRUT | (292 011) | -0.47 | (260 720) | -0.43 | (31 291) | -12.00 |
| 641950000 | REMB IJ PREVOYANCE | (2 353) | | (1 765) | | (588) | -33.31 |
| 643100000 | REMUNERATION DIRECTE VERSEE PA | 533 167 | 0.86 | 517 923 | 0.85 | 15 244 | 2.94 |
| 643190000 | CP REMUN. DIRECTE VERSEE PAR E | (118) | | (1 299) | | 1 181 | 90.95 |
| 643200000 | AIDE AU POSTE | 2 914 004 | 4.67 | 2 762 953 | 4.51 | 151 051 | 5.47 |
| Charges sociales | | 11 774 523 | 18,88 | 11 634 320 | 19,00 | 140 204 | 1,21 |
| 645100000 | COTISATIONS SOCIALES | | | 87 761 | 0.14 | (87 761) | -100.00 |
| 645110000 | COTISATIONS A L'URSSAF | 6 307 911 | 10.12 | 6 218 227 | 10.16 | 89 684 | 1.44 |
| 645112000 | CHARGES SOCIALES A REGULARISER | | | (150 292) | -0.25 | 150 292 | 100.00 |
| 645120000 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 659 686 | 1.06 | 629 349 | 1.03 | 30 338 | 4.82 |
| 645121000 | COT MUTUELLES CADRE | 74 100 | 0.12 | 67 622 | 0.11 | 6 479 | 9.58 |
| 645130000 | COT CAISSES DE RETRAITE NON CADRE | 1 959 945 | 3.14 | 1 968 765 | 3.22 | (8 820) | -0.45 |
| 645132000 | COT.RETRAITE CADRE FONCTION.DETA | 41 769 | 0.07 | 29 741 | 0.05 | 12 027 | 40.44 |
| 645180000 | COT PREVOYANCE NON CADRE | 293 913 | 0.47 | 292 275 | 0.48 | 1 639 | 0.56 |
| 645181000 | COT PREVOYANCE CADRE | 69 995 | 0.11 | 68 032 | 0.11 | 1 964 | 2.89 |
| 645190000 | CHARGES S.S.ET PREVOYANCE | (23 215) | -0.04 | 54 950 | 0.09 | (78 165) | -142.25 |
| 645900000 | CHARGES S.S.ET PREVOYANCE | (19 176) | -0.03 | (2) | | (19 174) | N/S |
| 645920000 | REMB CHARGES SOCIALES UNIFAF | (43 837) | -0.07 | (51 917) | -0.08 | 8 079 | 15.56 |
| 645930000 | REP CHARGES SOCIALES CET | (156 102) | -0.25 | (185 985) | -0.30 | 29 884 | 16.07 |
| 645940000 | REMBOURS/CHARGES SOCIALES SALAI | (124 501) | -0.20 | (118 380) | -0.19 | (6 121) | -5.17 |
| 646190000 | PROV CP CHARGES SOCIALES TH | 23 | | (881) | | 904 | 102.60 |
| 646200000 | COTISATIONS A L'URSSAF SE/SNV | 177 822 | 0.29 | 171 929 | 0.28 | 5 892 | 3.43 |
| 646210000 | COTISATIONS A L'URSSAF AP/SNV | 891 424 | 1.43 | 846 025 | 1.38 | 45 399 | 5.37 |
| 646300000 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 115 326 | 0.18 | 103 116 | 0.17 | 12 211 | 11.84 |
| 646400000 | COT CAISSES DE RETRAITE SE/SNV | 32 062 | 0.05 | 31 131 | 0.05 | 930 | 2.99 |
| 646410000 | COT CAISSES DE RETRAITE AP/SNV | 175 130 | 0.28 | 166 051 | 0.27 | 9 079 | 5.47 |
| 646800000 | PREVOYANCE SE/SNV | 14 777 | 0.02 | 13 675 | 0.02 | 1 102 | 8.06 |
| 647500000 | MEDECINE DU TRAVAIL PHARM | 155 032 | 0.25 | 144 905 | 0.24 | 10 126 | 6.99 |
| 647840000 | OEUVRES SOCIALES | 397 514 | 0.64 | 394 143 | 0.64 | 3 370 | 0.86 |
| 647850000 | FRAIS DE FONCTIONNEMENT CE | 54 829 | 0.09 | 54 365 | 0.09 | 464 | 0.85 |
| 648000000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 38 | | 524 | | (486) | -92.71 |
| 648400000 | CET UNIFAF* | 540 315 | 0.87 | 597 995 | 0.98 | (57 680) | -9.65 |
| 648800000 | AUTRES CHARGES DIVERSES D | 179 744 | 0.29 | 201 197 | 0.33 | (21 453) | -10.66 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 4 666 248 | 7,48 | 4 916 013 | 8,03 | (249 766) | -5,08 |
| 681100000 | DOT. AUX AMORTISSEMENTS D | 4 237 059 | 6.80 | 4 419 851 | 7.22 | (182 792) | -4.14 |
| 681110000 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 5 344 | 0.01 | 3 894 | 0.01 | 1 450 | 37.23 |
| 681120000 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 423 136 | 0.68 | 432 980 | 0.71 | (9 844) | -2.27 |
| 681700000 | DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DE | 708 | | 18 693 | 0.03 | (17 986) | -96.21 |
| 681740000 | DOTATIONS AUX DEPREC CLIENTS | | | 40 594 | 0.07 | (40 594) | -100.00 |
| Dotations aux provisions | | 44 988 | 0,07 | 486 702 | 0,79 | (441 715) | -90,76 |
| 681500000 | DOT. AUX PROV. POUR RISQUES ET C | 44 988 | 0.07 | 486 702 | 0.79 | (441 715) | -90.76 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|---------|
| Reports en fonds dédiés | 213 245 | 0,34 | 163 863 | 0,27 | 49 383 | 30,14 |
| 6892100000 REPORTS EN FONDS DEDIES INVEST | 3 000 | | 70 187 | 0,11 | (67 187) | -95,73 |
| 6892200000 REPORTS EN FONDS DEDIES EXPLOI | 210 245 | 0,34 | 93 676 | 0,15 | 116 569 | 124,44 |
| Autres charges | 131 324 | 0,21 | 121 412 | 0,20 | 9 912 | 8,16 |
| 6510000000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B | 3 476 | 0,01 | | | 3 476 | |
| 6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA | 60 089 | 0,10 | 92 898 | 0,15 | (32 809) | -35,32 |
| 6542000000 PERTES/CREANCES IRRECOUV. ETEI | 39 995 | 0,06 | | | 39 995 | |
| 6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO | 118 | | 1 673 | | (1 555) | -92,93 |
| 6581000000 FRAIS DE CULTE ET D'INHUM | 21 345 | 0,03 | 19 695 | 0,03 | 1 650 | 8,38 |
| 6582000000 PECULE | 5 227 | 0,01 | 5 628 | 0,01 | (401) | -7,13 |
| 6588000000 AUTRES | 1 075 | | 1 518 | | (443) | -29,20 |
| Résultat d'exploitation | (489 524) | -0,79 | (1 775 738) | -2,90 | 1 286 214 | 72,43 |
| Total des produits financiers | 1 248 327 | 2,00 | 1 153 374 | 1,88 | 94 952 | 8,23 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 248 327 | 2,00 | 1 153 374 | 1,88 | 94 952 | 8,23 |
| 7640000000 REVENUS DES V.P.M. | 584 347 | 0,94 | 1 043 835 | 1,70 | (459 488) | -44,02 |
| 7641000000 REVENUS DES VMP INT COURUS | 653 593 | 1,05 | 109 539 | 0,18 | 544 054 | 496,67 |
| 7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 10 386 | 0,02 | | | 10 386 | |
| Total des charges financières | 156 488 | 0,25 | 176 046 | 0,29 | (19 558) | -11,11 |
| Dotations financières aux amort. et provisions | 1 466 | | 1 466 | | | |
| 6865000000 DOTATIONS AUX PROVISIONS FINAN | 1 466 | | 1 466 | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 155 023 | 0,25 | 174 581 | 0,29 | (19 558) | -11,20 |
| 6610000000 CHARGES D'INTERETS | 52 394 | 0,08 | 70 208 | 0,11 | (17 814) | -25,37 |
| 6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE | 101 491 | 0,16 | 103 480 | 0,17 | (1 989) | -1,92 |
| 6618000000 AUTRES CHARGES D'INTERETS | 492 | | | | 492 | |
| 6680000000 AUTRES CHARGES FINANCIERES | 645 | | 892 | | (247) | -27,65 |
| Résultat financier | 1 091 838 | 1,75 | 977 328 | 1,60 | 114 510 | 11,72 |
| Résultat courant avant impôts | 602 314 | 0,97 | (798 410) | -1,30 | 1 400 725 | 175,44 |
| Total des produits exceptionnels | 530 296 | 0,85 | 493 907 | 0,81 | 36 388 | 7,37 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 284 | | | | 284 | |
| 7710000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE | 284 | | | | 284 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 530 012 | 0,85 | 428 636 | 0,70 | 101 376 | 23,65 |
| 7750000000 IMMOBILISATIONS CEDEES | 141 864 | 0,23 | | | 141 864 | |
| 7752000000 CESSIION IMMO CORPORELLES | | | 68 183 | 0,11 | (68 183) | -100,00 |
| 7770000000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D INVE | 260 616 | 0,42 | 254 976 | 0,42 | 5 640 | 2,21 |
| 7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTION | 127 532 | 0,20 | 105 476 | 0,17 | 22 056 | 20,91 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 65 272 | 0,11 | (65 272) | -100,00 |
| 7874610000 REPRISES SUR PROVISIONS REGLEM | | | 65 272 | 0,11 | (65 272) | -100,00 |
| Total des charges exceptionnelles | 236 546 | 0,38 | 125 786 | 0,21 | 110 761 | 88,06 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 2 534 | | | | 2 534 | |
| 6711000000 INTERETS MORATOIRES ET PENALIT | 40 | | | | 40 | |

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|------------------|------------------|--------|
| 6712000000 | PENALITES, AMENDES FISCALES ET | | 1 915 | | | 1 915 | |
| 6712100000 | PENALITES INFRACTION CODE ROUT | | 444 | | | 444 | |
| 6718000000 | AUTRES CHARGES EXCEPTIONN | | 135 | | | 135 | |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | | | 156 960 | | 54 142 | 102 818 | 189,90 |
| 6750000000 | IMMOBILISATIONS CEDEES. | | 70 339 | | 4 380 | 65 959 | N/S |
| 6780000000 | AUTRES CHARGES EXCEPTIONN | | 86 621 | | 49 762 | 36 859 | 74,07 |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions | | | 77 053 | | 71 644 | 5 409 | 7,55 |
| 6871000000 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS E | | 4 849 | | 7 840 | (2 991) | -38,15 |
| 6874610000 | DOT PROV REGL:RESERV +VNA | | 72 204 | | 63 803 | 8 400 | 13,17 |
| Résultat exceptionnel | | | 293 749 | | 368 122 | (74 372) | -20,20 |
| Impôts sur les bénéfices | | | 159 567 | | 221 441 | (61 874) | -27,94 |
| 6950000000 | IMPOTS SUR LES SOCIETES | | 159 567 | | 221 441 | (61 874) | -27,94 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | 736 747 | | (651 730) | 1 388 476 | 213,04 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | | |

Ch. R

Annexe Association

Ch. R

PREAMBULE

L'Association « le Clos du Nid », fondée en 1956 par l'Abbé OZIOL en Lozère (48) et régie par la loi 1901, a pour vocation la prise en charge et l'accompagnement thérapeutiques, éducatifs, scolaires et médicaux d'enfants, d'adolescents et d'adultes handicapés. Compte tenu des différentes formes de déficiences des Usagers accueillis, l'Association s'est fixée un objectif de valorisation des capacités de chacun par un accompagnement spécialisé et évolutif tout au long de son parcours, dans les établissements et services, ainsi qu'à l'extérieur.

"Le Clos du Nid" gère 1 041 places d'établissements et services médico-sociaux.

L'effectif de l'Association est de 909 professionnels (personnels éducatifs, aides-soignants, infirmiers, kinésithérapeutes, ergothérapeutes, médecins psychiatres, psychologues, personnels administratifs...), pour 767 ETP.

Au terme de l'année 2023 ici concernée, l'Association est gestionnaire de 22 établissements et services médico-sociaux et d'une Entreprise Adaptée, listés ci-après :

| Institutions | Capacité d'accueil au 31/12/2024 | Compétence de contrôle et de tarification |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| IME DEFI Site Colagne | 49 ^[1] | Assurance Maladie |
| Ime Pro DEFI Site Galion | 38 ^[2] | Assurance Maladie |
| SESSAD DADE | 29 | Assurance Maladie |
| ESAT « la Valette » | 89 | Assurance Maladie |
| ESAT « de Bouldoire » | 65 | Assurance Maladie |
| ESAT « La Colagne » | 150 | Assurance Maladie |
| Foyer de vie « Saint Héliou » | 24 | Aide Sociale Départementale |
| Foyer de vie « Lucien Oziol » | 35 ^[3] | Aide Sociale Départementale |
| Foyer de vie « l'Horizon » | 42 ^[4] | Aide Sociale Départementale |
| FAM « de Bernades » | 32 | Assurance Maladie et Aide Sociale Départementale |
| FAM « Saint Héliou » | 12 | Assurance Maladie et Aide Sociale Départementale |
| MAS « L'Aubrac » | 56 | Assurance Maladie |
| MAS « La Luciole » | 60 | Assurance Maladie |
| MAS « d'Entraigues » | 60 | Assurance Maladie |
| EATU « La Maison des Sources » | 24 | Assurance Maladie et Aide Sociale Départementale |
| Foyer d'hébergement de « Bouldoire » | 61 | Aide Sociale Départementale |
| Foyer d'hébergement « La Colagne » | 130 | Aide Sociale Départementale |
| Foyer d'hébergement de « Palherets » | 81 | Aide Sociale Départementale |
| SATeLi | 4 | Aide Sociale Départementale |
| Siège Social | | Assurance Maladie et Aide Sociale Départementale |
| IME DEFI Site Colagne | 49 ^[1] | Assurance Maladie |
| Ime Pro DEFI Site Galion | 38 ^[2] | Assurance Maladie |

^[1] Dont 31 places en internat, 11 places d'accueil de jour, 7 places UEMA

^[2] Dont 10 places d'accueil de jour

^[3] Dont 3 places d'accueil de jour

^[4] Dont 2 places d'accueil de jour

| Institution | Capacité d'accueil au 31/12/2024 | Compétence administrative |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Entreprise Adaptée du « Gévaudan » | 12 postes | DIRECCTE |

L'Association est présidée par le Docteur Jacques BLANC. Son Assemblée Générale associe des Membres Actifs, d'Honneur, Honoraires et de Droit. Elle est administrée par un Conseil d'Administration aujourd'hui composé de 27 membres actifs auxquels s'ajoutent 2 membres de Droit (représentants du Personnel).

Différentes sources de financements contractualisées dans le cadre du CPOM 2020-2024 signé fin 2019 :

- Financement par l'assurance maladie dans le cadre d'une dotation globalisée commune pour les établissements pour Enfants, les MAS, les ESAT et l'EATU, ainsi que les dotations Soins des FAM ,
- Financement par l'Aide Sociale Départementale dans le cadre d'un prix de journée pour les Foyers d'hébergement, FAM et foyers de vie.
- Les activités commerciales (unités de production des ESAT, Entreprise adaptée) génèrent leur chiffre d'affaires au travers de leur activité et bénéficient d'aide au complément de salaire ou au poste.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 94 591 663 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 736 747 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Faits significatifs de l'exercice :

Nous n'avons pas identifié de faits significatifs ayant un impact sur la présentation des comptes.

Faits marquants :

- Obtention de l'autorisation de 6 places d'URTSA par redéploiement et 2 places de SESSAD (dans le cadre de 50 000 solutions)
- Bilan de l'autorisation expérimentale de l'EATU
- Regroupement des autorisations des 3 ESAT en 1 seule et des 3 UP en 1 seule.
- Démarrage de la négociation du renouvellement du CPOM pour 2026.
- Evaluation de la qualité de certains ESMS
- Réalisation des travaux de reconstruction de la cuisine commune de saint germain du Teil et transfert de l'activité en ESAT/UP
- Rénovation du site de Grèzes pour accueillir la Direction générale
- Un contrôle URSSAF a eu lieu sur l'exercice 2024. Certains points sont en discussion avec les services de l'URSSAF.

- Evénements postérieurs ;

Nous n'avons pas identifié d'événement susceptible de remettre en cause la continuité de l'exploitation annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par :
 - o le Plan Comptable Général 2014-03,
 - o aux prescriptions du Code du commerce,
 - o au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations,
 - o au règlement n° 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
 - o Arrêté ministériel du 14 décembre 2022 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Un retraitement a été opéré afin d'annuler l'impact de la réévaluation pratiquée (537 208 €) dans les comptes administratifs sur l'acquisition des constructions du foyer Les BERNADES.

Incidences sur les comptes annuels : annulation de dotations cumulées à hauteur de 537 208 €.

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005, les entités doivent appliquer la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs issue des règlements du CRC. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Un bail emphytéotique a été conclu entre l'association le Clos du Nid et la SA HLM Lozère Habitat en date du 12/06/2009 pour une durée de 32 ans (fin en 2041), ayant pour objet un terrain à bâtir situé rue du Couvent et rue Jeanne d'Arc à Marvejols. Ce présent bail est consenti et accepté moyennant une redevance annuelle de 1€.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La plus-value latente au 31/12/2024 n'a pas été évaluée.

Détail des autres participations détenues et des créances attachées :

| | | |
|------------|------------------|----------|
| 2618010000 | QP CAPITAL GCSMS | 1 000,00 |
|------------|------------------|----------|

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

PLACEMENTS FINANCIERS

Les placements sur contrat de capitalisation et contrat à terme s'élèvent au 31 décembre 2024 à 33 927 698 €. Les intérêts reçus et à recevoir sur compte à terme sont comptabilisés en produits financiers chaque année. La plus-

value latente brute sur les contrats de capitalisation sera comptabilisée au terme du contrat.

PROVISIONS

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges. Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes des exercices clos à compter du 1er janvier 2002.

- Provision pour départ en retraite

Le montant inscrit au bilan s'élève à la somme de 5 378 450 €. La provision est dotée en totalité en tenant compte d'une externalisation partielle du risque à hauteur de 997 k€.

Le montant a été déterminé sous le système « ALPHA » en prenant pour hypothèse de calcul sur l'exercice 2024. Le départ volontaire des salariés à l'âge légal entraînant les cotisations sociales et fiscales au taux en vigueur et un taux d'actualisation de 3,38 %.

- Provision pour litiges

Néant

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Rémunération allouée aux membres :

- Des organes d'administration : néant,
- Des organes de direction : cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif associatif au 31/12/2024 était de 846 salariés, en équivalent temps plein.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 48 816 €.

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le manque de moyens de recensement des contributions ne permet pas de les évaluer avec exactitude.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Cependant, le traitement comptable des produits liés aux amendements CRETON a évolué au regard des recommandations de l'ARS.

Etablissement des états financiers en conformité, depuis l'exercice précédent, avec :

- le Plan Comptable Général 2014-03,
- aux prescriptions du Code du commerce,
- au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations,
- au règlement n° 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Arrêté ministériel du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Sur l'exercice 2024 :

- l'économie de charges résultant du dispositif d'exonération des cotisations sociales ZRR, s'est élevée à la somme de 1 085 181 €, comptabilisée au crédit des charges de personnel.

Tableau de passage : Comptes administratifs/ Comptes comptables

| Etablissement | Résultat Administratif | Retraitements | | Résultat Comptable |
|---------------------------|------------------------|----------------|------------|--------------------|
| | | Charges | Produits | |
| MAS L'AUBRAC | 264 830,00 € | 5 818,70 € | 0,00 € | 259 011,30 € |
| MAS D'ENTRAYGUES | 441 499,63 € | 7 371,39 € | 0,00 € | 434 128,24 € |
| MAS LA LUCIOLE | 265 421,24 € | 2 987,46 € | 0,00 € | 262 433,78 € |
| IME LES SAPINS | 893 129,85 € | 350 687,00 € | 0,00 € | 542 442,85 € |
| SESSAD DOLINES / PRO | 174 294,26 € | 0,00 € | 0,00 € | 174 294,26 € |
| ESAT LA VALETTE | | | | |
| ESAT COLAGNE | -340 712,95 € | 199 845,96 € | 0,00 € | -540 558,91 € |
| ESAT BOULDOIRE | | | | |
| FOYER PALHERETS | 91 508,57 € | 42 712,36 € | 0,00 € | 48 796,21 € |
| FOYER LUCIEN OZIOL | -12 177,66 € | 30 555,00 € | 0,00 € | -42 732,66 € |
| FOYER L'HORIZON | 9 938,20 € | 29 787,60 € | 0,00 € | -19 849,40 € |
| FOYER COLAGNE | 91 595,96 € | 157 981,02 € | 0,00 € | -66 385,06 € |
| FOYER BOULDOIRE | -187 363,01 € | 23 476,35 € | 0,00 € | -210 839,36 € |
| FOYER SAINT HELION | 59 387,09 € | 73 238,58 € | 0,00 € | -13 851,49 € |
| SATELI | -26 308,79 € | 5 031,41 € | 0,00 € | -31 340,20 € |
| DIRECTION GENERALE/PESSON | 65 897,41 € | 64 955,73 € | 0,00 € | 941,68 € |
| DG Gestion Propre | -10 352,14 € | 0,00 € | 0,00 € | -10 352,14 € |
| FAM LES BERNADES | 157 715,96 € | 34 432,05 € | 0,00 € | 123 283,91 € |
| FAM SAINT HELION | -88 936,32 € | 38 326,42 € | 0,00 € | -127 262,74 € |
| EATU | 103 797,21 € | 135 309,20 € | 0,00 € | -31 511,99 € |
| UP LA VALETTE | | | | |
| UP COLAGNE | 82 335,30 € | 3 040,51 € | 3 040,51 € | 82 335,30 € |
| UP BOULDOIRE | | | | |
| Ent. Adaptée Gévaudan | -96 236,72 € | 0,00 € | 0,00 € | -96 236,72 € |
| | 1 939 263,09 € | 1 205 556,74 € | 3 040,51 € | 736 746,86 € |

Suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs

| Etablissement | Report à nouveau en attente d'affectation Cptes 11501200 11990200 | Résultat administratif 2024 | CUMUL |
|---|--|--------------------------------|-----------------------|
| <u>Financement Assurance Maladie</u> | | | |
| MAS L'AUBRAC | 0,00 € | 264 830,00 € | 264 830,00 € |
| MAS D'ENTRAYGUES | 0,00 € | 441 499,63 € | 441 499,63 € |
| MAS LA LUCIOLE | 0,00 € | 265 421,24 € | 265 421,24 € |
| IME //IMPRO/UEMA | 35 819,88 € | 893 129,85 € | 928 949,73 € |
| SESSAD DOLINES / PRO | 0,00 € | 174 294,26 € | 174 294,26 € |
| <u>Sous total</u> | 35 819,88 € | 2 039 174,98 € | 2 074 994,86 € |
| <u>Financement Etat</u> | | | |
| - | | | |
| ESAT LA VALETTE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| ESAT COLAGNE | 0,00 € | -340 712,95 € | -340 712,95 € |
| ESAT BOULDOIRE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <u>Sous total</u> | 0,00 € | -340 712,95 € | -340 712,95 € |
| <u>Financement Département</u> | | | |
| - | | | |
| FOYER PALHERETS | 0,00 € | 91 508,57 € | 91 508,57 € |
| FOYER LUCIEN OZIOL | 0,00 € | -12 177,66 € | -12 177,66 € |
| FOYER L'HORIZON | 0,00 € | 9 938,20 € | 9 938,20 € |
| FOYER COLAGNE | 0,00 € | 91 595,96 € | 91 595,96 € |
| FOYER BOULDOIRE | 0,00 € | -187 363,01 € | -187 363,01 € |
| FOYER SAINT HELION | 0,00 € | 59 387,09 € | 59 387,09 € |
| SATELI | 0,00 € | -26 308,79 € | -26 308,79 € |

Assoc. CLOS DU NID

| | | | |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Sous total</u> | 0,00 € | 26 580,36 € | 26 580,36 € |
| <u>Financement Conjoint</u> | | | |
| DIRECTION GENERALE | 0,00 € | 65 897,41 € | 65 897,41 € |
| FAM LES BERNADES | 0,00 € | 157 715,96 € | 157 715,96 € |
| FAM SAINT HELION | 0,00 € | -88 936,32 € | -88 936,32 € |
| EATU | 0,00 € | 103 797,21 € | 103 797,21 € |
| <u>Sous total</u> | 0,00 € | 238 474,26 € | 238 474,26 € |
| <u>Hors Financement</u> | | | |
| UP LA VALETTE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| UP COLAGNE | 0,00 € | 82 335,30 € | 82 335,30 € |
| UP BOULDOIRE | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Ent. Adaptée Gévaudan | 0,00 € | -96 236,72 € | -96 236,72 € |
| DG Gestion Propre | 0,00 € | -10 352,14 € | -10 352,14 € |
| <u>Sous total</u> | 0,00 € | -24 253,56 € | -24 253,56 € |
| TOTAL | 35 819,88 € | 1 939 263,09 € | 1 975 082,97 € |

Variation des Fonds Propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 9 888 315 | | | 9 888 315 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 324 208 | | | 324 208 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Ecart de réévaluation | 2 411 920 | | | 2 411 920 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Réserves | 33 046 488 | 4 934 370 | 3 396 190 | 34 584 668 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Report à nouveau | 20 876 794 | 420 787 | 2 550 698 | 18 746 884 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -651 730 | 736 747 | -651 730 | 736 747 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Situation nette | 65 895 996 | 6 091 904 | 5 295 157 | 66 692 743 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Dont générosité du public | | | | |
| Subventions d'investissement | 2 373 281 | 25 865 | 260 616 | 2 138 530 |
| Dont générosité du public | | | | |
| Provisions réglementées | 3 523 124 | 72 204 | | 3 595 327 |
| Dont générosité du public | | | | |
| TOTAL | 71 792 400 | 6 189 973 | 5 555 773 | 72 426 600 |

Tableau des Fonds dédiés

| Ressources | | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur les ressources affectées | Solde Fonds Dédiés |
|---|--------------------|-----------------|--|---------------------------------|---|--------------------|
| Allocation non pérenne pour Investissement (DSD) | FOYER Lucien Oziol | 39 468 | 39 468 | | | 39 468 |
| Dons Manuels | FOYER Lucien Oziol | 976 | 723 | | | 723 |
| Allocation non pérenne pour dépenses nouvelle structure (DDASS) | MAS AUBRAC | 164 173 | 18 626 | 8 300 | | 10 326 |
| Allocation non pérenne pour surcoût nouvelle structure (DDASS) | MAS AUBRAC | 74 296 | 32 998 | 32 998 | | 0 |
| Dons Manuels | MAS AUBRAC | | 21 724 | 2 599 | | 19 125 |
| Crédit non reconductible ARS 2020 Crise sanitaire | MAS AUBRAC | | 10 846 | 2 805 | | 8 041 |
| Convention d'objectif | MAS ENTRAYGUES | 201 236 | 201 236 | | | 201 236 |
| Crédit non reconductible ARS Crise sanitaire | MAS ENTRAYGUES | | 71 245 | 9 565 | | 61 680 |
| Dons Manuels | FAM ST HELION | 500 | 500 | | | 500 |
| Crédit non reconductible ARS Crise sanitaire | FAM ST HELION | 338 | 6 111 | 4 287 | | 1 824 |
| CNR | FAM ST HELION | 84 156 | 62 202 | 5 382 | | 56 820 |
| Allocation non pérenne pour FAM St Elion (ARS) | FAM LES BERNADES | 42 756 | 21 830 | 2 773 | | 19 057 |
| CNR 2022 ARS FORMATION | FAM LES BERNADES | 7 000 | 6 004 | 6 004 | | 0 |
| Dons Manuels | FAM BERNADES | 6 101 | 2 686 | 875 | | 1 811 |
| Dons Manuels | MAS LUCIOLE | 12 996 | 7 201 | 2 216 | | 4 986 |
| Allocation non pérenne pour intérêts nouvelle structure (DDASS) | MAS LUCIOLE | 113 256 | 113 256 | | | 113 256 |
| Allocation non pérenne pour formation (DDASS) | MAS LUCIOLE | 10 955 | 10 955 | | | 10 955 |

Assoc. CLOS DU NID

| | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|
| Crédit non reconductible ARS Crise sanitaire | MAS LUCIOLE | 11 193 | 2 021 | 1 010 | | 1 011 |
| Dons Manuels | FOYER HORIZON | 2 047 | 880 | 400 | | 480 |
| Dons Manuels | FOYER ST HELION | 1 814 | 2 454 | 650 | | 1 804 |
| Dons Manuels | SATELI | 29 | 136 | | | 136 |
| CNR REHABILITATION | IMPro Le GALION | | 128 536 | 9 740 | | 118 796 |
| CNR EQUIPEMENT NUMERIQUE SOUTIEN INVEST | IMPro Le GALION | 5 525 | 3 108 | 1 493 | | 1 615 |
| Dons Manuels | IME IMPRO | | 3 056 | | | 3 056 |
| Allocation non pérenne pour évaluation externe + stagiaires (ARS) | IME Les Sapins | | 12 681 | | 4 854 | 17 535 |
| Allocation non pérenne pour vidéo surveillance (ARS) | IME Les Sapins | | 14 235 | 3 406 | | 10 829 |
| Crédit non reconductible ARS Crise sanitaire | SESSAD les Dolines | 3 000 | 1 154 | | | 1 154 |
| Dons Manuels | DG | 3 000 | 3 000 | | | 3 000 |
| Projet Numérique | DG | | 51 760 | | 36 143 | 87 903 |
| Dons Manuels | ESAT La Valette | 68 | 68 | | | 68 |
| Subvention ESAT | ESAT La Valette | | 13 030 | 13 030 | | 0 |
| Subvention ESAT | ESAT Colagne | | 17 410 | 17 410 | | 0 |
| Subvention ESAT | ESAT Boulidoire | | 9 476 | 9 476 | | 0 |
| Subvention AGEFIPH 2024 | ESAT Colagne | 166 498 | | | 166 498 | 166 498 |
| Transfert 148610 Financement Cuisine | UP LA VALETTE | | 65 272 | 3 041 | | 62 231 |
| Dons Manuels | Foyer Pailherets | 742 | 1 484 | | | 1 484 |
| Dons Manuels | Foyer BOULDOIRE | 610 | 610 | | | 610 |

Assoc. CLOS DU NID

| | | | | | | |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Crédit non reconductible ARS Crise sanitaire | EATU | 12 093 | 975 | 975 | | 0 |
| Dons Manuels | GESTION PROPRE | 19 500 | 22 900 | | 3 000 | 25 900 |
| Dons Manuels | GESTION PROPRE | 1 213 | 873 | 2 873 | 2 750 | 750 |
| Total | | 985 539 | 982 730 | 141 309 | 213 245 | 1 054 667 |

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 766 348 | | 21 804 |
| Autres immobilisations incorporelles | 766 348 | 0 | 21 804 |
| Terrains | 5 399 286 | | 36 475 |
| Constructions sur sol propre | 40 881 230 | | 983 285 |
| Constructions sur sol d'autrui | 169 078 | | |
| Installations générales, agencements, constructions | 50 309 869 | | 1 679 697 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 13 543 799 | | 331 302 |
| Autres installations, agencements, aménagements | 547 394 | | 159 965 |
| Matériel de transport | 4 913 728 | | 452 781 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 4 380 807 | | 185 152 |
| Emballages récupérables et divers | 45 392 | | 2 628 |
| Immobilisations corporelles en cours | 869 852 | | 1 563 804 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 121 060 435 | | 5 395 089 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 285 822 | | |
| Autres titres immobilisés | 4 730 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 113 167 | | 128 831 |
| TOTAL | 1 403 719 | | 128 831 |
| TOTAL GENERAL | 123 230 502 | | 5 545 724 |

| | Diminutions | | Valeur brute | Réev. Lég. |
|--|------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | immob. à fin exercice | Val. Origine à fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | 7 187 | 780 965 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | 7 187 | 780 965 | |
| Terrains | | | 5 435 761 | |
| Constructions sur sol propre | | 1 101 | 41 863 414 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 169 078 | |
| Installations générales, agencements, constructions | | 18 369 | 51 971 197 | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 13 875 101 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | 89 336 | 618 023 | |
| Matériel de transport | | 257 312 | 5 109 197 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 1 365 | 4 564 594 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 48 020 | |
| Immobilisations corporelles en cours | 596 765 | | 1 836 891 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | 596 765 | 367 483 | 125 491 276 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | 0 | |
| Autres participations | | 200 000 | 85 822 | |
| Autres titres immobilisés | | | 4 730 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 241 998 | |
| TOTAL | 0 | 200 000 | 1 332 550 | |
| TOTAL GENERAL | 596 765 | 574 670 | 127 604 791 | |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 544 757 | 64 953 | 7 187 | 602 523 |
| Terrains | 2 547 136 | 115 713 | | 2 662 849 |
| Constructions sur sol propre | 28 140 924 | 971 516 | 1 101 | 29 111 339 |
| Constructions sur sol d'autrui | 169 078 | | | 169 078 |
| Installations générales, agencements constructions | 33 023 531 | 2 158 085 | 18 369 | 35 163 247 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 11 173 054 | 568 176 | | 11 741 230 |
| Installations générales, agencements divers | 388 772 | 117 652 | 89 336 | 417 088 |
| Matériel de transport | 3 800 035 | 478 347 | 257 312 | 4 021 070 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 830 667 | 193 638 | 1 365 | 4 022 940 |
| Emballages récupérables et divers | 11 713 | 2 309 | | 14 022 |
| TOTAL | 83 084 910 | 4 605 436 | 367 483 | 87 322 863 |
| TOTAL GENERAL | 83 629 667 | 4 670 389 | 374 670 | 87 925 386 |

Etat des Subventions d'investissement

Subventions d'investissement

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 1311000000 ETAT | 2 143 735 | | | 2 143 735 |
| 1312000000 REGIONS | 2 868 768 | | | 2 868 768 |
| 1313000000 DEPARTEMENTS | 525 729 | | | 525 729 |
| 1315000000 COLLECTIVITES PUBLIQUES | 130 178 | | | 130 178 |
| 1317000000 ENTREPRISES ET ORGAN | 199 755 | | | 199 755 |
| 1318000000 AUTRES | 174 394 | 21 258 | | 195 651 |
| 1318100000 SUBVENTION INVEST | 177 212 | 4 608 | 819 | 181 001 |
| TOTAL | 6 219 771 | 25 865 | 819 | 6 244 817 |

Reprise des Subventions d'investissement au résultat

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Comptes 139 | 3 846 490 | 260 616 | 819 | 4 106 287 |
| TOTAL | 3 846 490 | 260 616 | 819 | 4 106 287 |

Etat des provisions

| | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|--|------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Pour investissement | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | 3 523 124 | 72 203 | | 3 595 327 |
| TOTAL Provisions réglementées | 3 523 124 | 72 203 | 0 | 3 595 327 |
| Pour litiges | | | | 0 |
| Pour garanties données clients | | | | 0 |
| Pour amendes et pénalités | | | | 0 |
| Pour pensions et obligations | 5 607 930 | 44 988 | 274 468 | 5 378 450 |
| Pour impôts | | | | 0 |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | 0 |
| Pour grosses réparations | | | | 0 |
| Pour charges sur congés payés | | | | 0 |
| Autres provisions | 670 174 | | | 670 174 |
| TOTAL Provisions | 6 278 104 | 44 988 | 274 468 | 6 048 624 |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | 54 229 | 1 466 | | 55 694 |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | 0 |
| Sur comptes clients | 110 604 | 708 | 51 590 | 59 721 |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | 164 833 | 2 173 | 51 590 | 115 415 |
| TOTAL GENERAL | 9 966 061 | 119 364 | 326 058 | 9 759 366 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation | | 45 695 | 326 058 | |
| - financières | | 1 466 | | |
| - exceptionnelles | | 72 204 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations | 59 268 | | 59 268 |
| Prêts | 1 184 912 | | 1 184 912 |
| Autres immobilisations financières | 57 086 | | 57 086 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 68 874 | 68 874 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | 6 254 072 | 6 254 072 | |
| Personnel et comptes rattachés | 15 079 | 15 079 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 412 458 | 412 458 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | 0 | |
| - Impôts sur les bénéfices | | 0 | |
| - T.V.A | 53 363 | 53 363 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | 0 | |
| - Divers | 642 146 | 642 146 | |
| Groupe et associés | | 0 | |
| Débiteurs divers | 302 678 | 302 678 | |
| Charges constatées d'avance | 224 708 | 224 708 | |
| TOTAL GENERAL | 9 274 644 | 7 973 378 | 1 301 266 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | 123 233 | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 4 713 225 | 888 789 | 2 387 540 | 1 436 896 |
| Emprunts et dettes financières divers | 15 322 | | | 15 322 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 099 755 | 2 099 755 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 921 937 | 2 921 937 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 014 396 | 4 014 396 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | 0 | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 159 567 | 159 567 | | |
| - T.V.A | 104 770 | 104 770 | | |
| - Obligations cautionnées | 0 | 0 | | |
| - Autres impôts et taxes | 527 354 | 527 354 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 73 635 | 73 635 | | |
| Groupe et associés | 0 | 0 | | |
| Autres dettes | 370 065 | 370 065 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | 0 | 0 | | |
| Produits constatés d'avance | 61 747 | 61 747 | | |
| TOTAL GENERAL | 15 061 773 | 11 222 015 | 2 387 540 | 1 452 218 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 0 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 183 420 | | | |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|------------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | 1 245 983 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 1 245 983 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 17 740 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 347 741 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 200 958 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | 296 332 |
| TOTAL | 4 862 771 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 224 708 | 1 116 413 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 224 708 | 1 116 413 |

Détail des emprunts

| Dates | Organismes | Durée | Taux en % | Garanties | Montant Initial | Dû à moins de 1 an | Dû entre 1 Et 5 ans | Dû à plus de 5 ans |
|------------|------------------|--------|-----------|---|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 31/12/2004 | Dexia CLF | 20 | 2,87% | Nantissement placement | 3 355 631 | 15 469 | 0 | 0 |
| 29/12/2010 | Crédit Agricole | 15 ans | 2,71% | Nantissement titres CNCA | 1 950 000 | 130 000 | 0 | 0 |
| | Société Générale | 20 ans | 1,70% | Nantissement Dépôt à Terme de 100k€ | 200 000 | 10 000 | 40 000 | 59 167 |
| 01/09/2004 | Dexia CLF | 20 ans | 4,49% | Hypothèque conventionnelle + Privilège Prêteur de deniers | 4 957 000 | 0 | 0 | 0 |
| 15/12/2010 | BNP | 20 ans | 2,51% | Nantissement placement | 1 980 000 | 99 000 | 396 000 | 99 000 |
| 09/08/2010 | Crédit Foncier | 20 ans | 3,12% | | 2 500 000 | 125 000 | 500 000 | 93 750 |
| 21/05/2012 | CDD | 20 ans | 3,32% | Caution Commune Marvejols | 750 000 | 37 500 | 112 500 | 150 000 |
| | Société Générale | 12 ans | 1,20% | Nantissement compte à terme 85k€ | 170 000 | 14 167 | 27 152 | 0 |
| 15/09/2020 | Banque Populaire | 18 ans | 0,78% | Nantissement CAT Fidelis Pro 5 ans du 25/04/2019 | 300 000 | 16 667 | 66 667 | 145 833 |
| 09/03/2012 | CDD | 15 ans | 3,32% | Caution Commune St Germain | 770 000 | 51 333 | 102 667 | 0 |
| 01/09/2016 | Société Générale | 7 ans | 0,70% | Nantissement placement | 1 045 000 | 0 | 0 | |
| 01/04/2003 | CDD | 23 ans | 4,20% | Caution Bancaire Caisse d'Epargne | 2 134 287 | 85 371 | 21 343 | 0 |
| 27/03/2013 | Banque Populaire | 15 ans | 2,64% | Nantissement placement | 210 000 | 15 539 | 36 090 | |
| 15/12/2010 | BNP | 20 ans | 2,51% | Nantissement placement | 2 420 000 | 121 000 | 484 000 | 121 000 |
| 31/10/2013 | CDD | 15 ans | 2,86% | Garantie Communes de Montrodat 50% Sogama 50% | 570 000 | 38 000 | 114 000 | 0 |
| 09/09/2019 | Société Générale | 5 ans | 0,48% | Sans Garantie | 25 000 | 1 731 | | |
| 01/11/2016 | Crédit Agricole | 20 ans | 1,50% | Nantissement Placement | 1 421 300 | 71 175 | 284 701 | 468 570 |
| 01/11/2016 | Crédit Agricole | 20 ans | 1,50% | Nantissement Placement | 908 700 | 45 505 | 182 022 | 299 577 |
| 12/09/2019 | Banque Populaire | 4 ans | 100,48% | Sans Garantie | 44 167 | 8 833 | 5 153 | |
| | Militaire | | 0,00% | | 15 245 | | | 15 245 |
| TOTAL | | | | | | 886 292 | 2 372 295 | 1 452 141 |

Engagements financiers

| NATURE | BANQUE | ETABLISSEMENTS CONCERNES | MONTANT EUROS |
|------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| LIVRET | Caisse d'Epargne | Mas L'Aubrac | 15 470 |
| OBLIGATIONS | Crédit Agricole | MAS Aubrac | 130 000 |
| FCP 3 DEC | BNP PARIBAS | Pôle Bois | 1 320 000 |
| CAT FIDELIS PRO | Banque Populaire | Mas La Luciole | 51 630 |
| COMPTE A TERME | Société Générale | L'Horizon | 0 |
| COMPTE A TERME | Société Générale | Le Galion Les Bernades | 41 319 |
| CONTRAT DE CAPITALISATION | Crédit Agricole | St Hélion | 527 104 |
| CAT FIDELIS PRO | Banque Populaire | IMPro le GALION | 229 167 |
| TOTAL | | | 2 314 689 |

