

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ASSO STADE Français

2 Rue du Commandant Guilbaud
75016 PARIS

Activités de club de sports

NAF : 9312Z

SIRET : 302997903 00026



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des régions Paris Ile-de-France et Rhône-Alpes

SAS au capital de 310 590 € - RCS Nanterre 401 808 068

20 Avenue André Malraux
92300 LEVALLOIS-PERRET



Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Règles et méthodes comptables III	9
Règles et méthodes comptables IV	10
Règles et méthodes comptables V	11
Règles et méthodes comptables VI	12
Règles et méthodes comptables VII	13
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19



Mission de compilation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de compilation des comptes de **STADE Français** relatifs à la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 12 013 061 €

. Résultat net comptable : 177 430 €

Notre mission n'a pas pour objectif de détecter des erreurs, actes illégaux ou autres irrégularités pouvant ou ayant eu lieu dans votre entité ; elle ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une présentation des comptes.

Fait à LEVALLOIS PERRET

Le 22/12/2023

Jean-Pierre CARO
Expert-Comptable


Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	199 985	158 135	41 850	10 886
Immobilisations incorporelles en cours	40 597		40 597	34 368
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 909 810	12 162 667	2 747 144	2 782 308
Installations techniques, matériel et outillages industriels	705 852	649 947	55 905	66 154
Autres immobilisations corporelles	334 867	319 114	15 753	24 939
Immobilisations corporelles en cours	28 261		28 261	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 845 799	1 043 557	2 802 242	2 802 242
Autres titres immobilisés				
Prêts	210 313		210 313	193 673
Autres immobilisations financières	18 496		18 496	18 496
TOTAL I	20 293 980	14 333 420	5 960 560	5 933 066
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	868 958	44 454	824 504	624 404
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 587 780		1 587 780	1 416 693
Valeurs mobilières de placement	1 100 000		1 100 000	1 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 231 142		2 231 142	2 795 243
Charges constatées d'avance	309 075		309 075	293 688
TOTAL III	6 096 955	44 454	6 052 501	6 130 028
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 390 935	14 377 874	12 013 061	12 063 094


Bilan Passif

Bilan Passif	30/09/2023	30/09/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	302 475	302 475
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 763 921	3 976 826
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	177 430	-212 904
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	4 243 826	4 066 396
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	96 872	105 678
Provisions règlementées		
TOTAL I	4 340 698	4 172 074
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	167 126	476 034
Provisions pour charges		
TOTAL IV	167 126	476 034
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 061 798	2 080 811
Emprunts et dettes financières diverses	12 934	894
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	696 183	985 518
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	764 740	611 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 954	400
Autres dettes	466 549	471 089
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 500 079	3 265 154
TOTAL V	7 505 237	7 414 986
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 013 061	12 063 094


Compte de résultat

Compte de résultat	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	8 545 896	7 895 992
- dont parrainages	78 991	76 822
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	472 376	505 829
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	180 235	89 682
Mécénats	192 335	221 074
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	322 064	380 754
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12	244
TOTAL I	9 712 919	9 093 575
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 932 847	3 664 605
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	397 708	428 407
Salaires et traitements	2 679 971	2 702 517
Charges sociales	965 091	954 296
Dotations aux amortissements et dépréciations	366 966	337 588
Dotations aux provisions		93 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	847 162	772 630
TOTAL II	9 189 745	8 953 042
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	523 174	140 533

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 986	1 757
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 986	1 757
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	26 974	7 001
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	26 974	7 001
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-17 989	-5 244
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	505 185	135 288
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 298	47 315
Sur opérations en capital	8 807	8 807
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	17 104	56 122
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	344 859	404 314
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	344 859	404 314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-327 755	-348 193
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 739 008	9 151 453
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 561 578	9 364 358
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	177 430	-212 904
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée		

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Annexe

1. Informations générales et faits de l'exercice

1.1 Objet social

L'Association "LE STADE FRANÇAIS", reconnue d'utilité publique, a pour objet l'éducation physique et sportive de la jeunesse et de la famille et la pratique de toutes les activités physiques et sportives.

1.2 Nature et périmètre des activités et missions sociales

L'éducation physique et sportive des jeunes est déployée au travers de dix-huit sections sportives : elles regroupent six mille membres.

De nombreuses équipes participent à des compétitions régionales, nationales et internationales.

Des tournois, concours, courses diverses sont traditionnellement organisés.

Quatorze sections sportives bénéficient d'un label école de sport attribué par leur fédération.

L'éducation physique et sportive de la famille regroupe cinq-mille-huit-cents membres.

Le Stade Français établit des comptes combinés.

1.3 Moyens mis en œuvre

- Matériels :

Les établissements de GEO ANDRE situé à Paris 16^{ème}, de LA FAISANDERIE situé au sein du Parc de ST CLOUD Hauts-de-Seine, et du HARAS LUPIN situé sur la commune de VAUCRESSON Hauts-de-Seine contiennent les installations sportives permettant d'accueillir les membres.

- Humains :

Un comité directeur de trente membres dirige l'association. Chaque section sportive comprend au minimum un président (e), un secrétaire(e), un trésorier(e).

L'encadrement des activités repose sur un effectif de 101 éducateurs et 22 bénévoles.

1.4 Les comptes annuels présentent les caractéristiques suivantes

Total du Bilan	12 013 061 €
Total des Produits d'Exploitation	9 712 919 €
Bénéfice de l'Exercice	177 430 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/01/2024 par le comité directeur du Stade Français.

1.5 Evènements de l'exercice

L'exercice clos au 30 septembre 2023, deuxième année post COVID, est marqué par un maintien des effectifs, une continuité des projets de rénovation de nos sites et installations, et la poursuite de l'amélioration de notre organisation et notre communication.

Les investissements et travaux de rénovation ont été concentrés principalement sur les sites de la Faisanderie et du Haras Lupin.

Les appels de cotisations des sites du premier juin 2022 ont été avancés au premier mai 2023 et les appels de cotisations du premier novembre 2022 ont été avancés au premier octobre 2023. Il en a été tenu compte dans les calculs de proratas. Ces changements ont été initiés notamment pour revenir aux dates d'appel plus cohérentes d'avant-COVID. L'incidence sur l'exercice clos le 30 septembre 2023 est une augmentation des recettes de 248 K€.

Les appels de cotisations des sections sportives sont restés en coïncidence avec l'exercice social.

Il a été décidé de rembourser sur quatre ans les trois prêts garantis par l'Etat (PGE) obtenus en 2022 de nos banques partenaires pour un montant total de 1 500 K€.

Le Stade Français a fêté les 140 ans de l'association tout au long de l'année 2023.

1.6 Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et celles du règlement N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui réforme le règlement CRC 99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendances des exercices, et conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels.

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

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

• Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

	Nombre d'Années
Immobilisations incorporelles	
Concessions, logiciels et brevets	5 à 10 ans
Immobilisations corporelles	
Constructions	10 à 50 ans
Agencement des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 à 10 ans
Installation générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau et mobilier	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les immobilisations incorporelles en cours concernent le développement d'un logiciel de cotisations. La livraison est prévue au cours de l'exercice 2023-2024.

• Créances

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

• Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision. Les montants de ces provisions sont ajustés selon la situation juridique au moment de la clôture. Une action est en cours devant le tribunal administratif pour un litige sur un calcul de taxe foncière.

• Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité et également des événements non rattachables à l'exercice.

- **Fonds propres**

<i>en k€ - Fonds Propres</i>	2022/2023	2021/2022	Variation
Fonds associatifs sans droit de reprise	302	302	0
Réserves	3 764	3 977	(213)
Résultat de l'Exercice	177	(214)	391
Subvention d'investissement	97	106	(9)
Total Fonds Propres sans droit de reprise	4 340	4 171	169

- **Engagement de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

<i>Hypothèses actuarielles</i>	indices
Taux actualisation	4,1%
Taux de croissance des salaires	1,5%
Age au départ à la retraite	60-67 ans
Taux de rotation du personnel	Moyen
Taux de mortalité	INSEE 2022

Le montant des engagements retraite au 30/09/2023 est de : 249 961 €. Ce montant est calculé par un cabinet externe.

<i>SF - Montant engagement IFC</i>	en €
Cadres	40 724
Non cadres	209 237
Total engagement IFC	249 961

- **Cotisations et droits d'entrée**

Les cotisations et droits d'entrées sont définitivement acquis au Stade Français (art 4 des statuts) et sont constitutifs d'un produit.

Les dates d'appels de cotisations ne coïncident pas avec l'exercice social, ces cotisations sont donc constatées au prorata dans la comptabilité.

Les droits d'entrées des nouveaux membres sont comptabilisés en produits au moment de leur encaissement.

- Effectif moyen : 84
- 2. Informations sur les postes du bilan et compte de résultat

2.1 Loyers des concessions

- Site La Faisanderie :

En date du 12 juillet 2013, l'association du Stade Français a renouvelé avec le Centre des monuments nationaux la convention d'occupation du site "La Faisanderie" pour une durée de 18 ans (terme le 31 mai 2031). Selon cette convention, les redevances annuelles de 2014 à 2017 sont passées progressivement de 190 000 € HT à 350 000 € HT en 2017 pour ensuite être fixées à 427 000 € HT à compter de 2018. Cette redevance est indexée à l'indice INSEE publié le 1er janvier de chaque année. La redevance facturée pour l'année 2023 est de : 522 626 € TTC, à comparer avec celle de l'année 2022 : 483 885 € TTC.

- Site LE Haras Lupin :

En date du 13/11/2017, l'association du Stade Français a conclu avec la commune de Vaucresson, un avenant au bail emphytéotique, initialement conclu à effet du 1er octobre 2007 pour une durée de 18 ans (jusqu'au 30 septembre 2025). Cet avenant a pour objet de prolonger la durée du bail de 32 ans pour arriver à échéance le 30 septembre 2057. Cette prolongation est consentie et acceptée moyennant une redevance annuelle fixée à 315 000 € qui s'applique à compter du 1er janvier 2019 et indexée à compter de 2020 sur la base de l'indice de référence des loyers IRL du 1er trimestre.

La redevance de l'année 2023 est de : 337 472 €, à comparer avec celle de 2022 : 326 077 € TTC.

2.2 Tableau des filiales

<i>Tableau des Filiales - détenues à plus de 50% - valeurs en €</i>	Domiciliation	Capital	Capitaux propres (hors capital)	Quote-part capital	Résultat dernier exercice clos
SARL Société des Restaurants du Stade Français	Vaucresson	7 622	25 763	100%	(491)
SARL Edisport	Vaucresson	7 622	261 585	100%	(109 920)
SAS Golf de Courson	Paris	2 710 000	56 166	99,99%	(76)

2.3 Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels :

- Relatif aux comptes sociaux : 19 800 Euros TTC.
- Relatif aux comptes combinés : 4 200 Euros TTC.

2.4 Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit l'indication du montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés. Pour information, l'ensemble des dirigeants de l'association est bénévole et ne perçoit ni de rémunération, ni d'avantage en nature.

2.5 Charges et Produits exceptionnels

Abandons de créances aux filiales en pertes avec clause de retour à meilleure fortune.

<i>Historique des abandons de créances en K€</i>	Golf Courson	SRSF
Exercice 2022/2023	164 900	150 400
Exercice 2021/2022	157 000	215 000
Exercice 2020/2021	106 000	104 000
Exercice 2019/2020	216 000	158 000
Exercice 2018/2019	179 000	0
Exercice 2017/2018	195 000	0
Exercice 2016/2017	200 000	0
Exercice 2015/2016	203 000	45 000
Exercice 2014/2015	252 500	
Exercice 2013/2014	274 000	
Exercice 2012/2013	342 000	
Exercice 2011/2012	258 000	

2.6 Dons et Mécénat

Les dons et le mécénat représentent 4% du budget global du Stade Français. Une présentation globale du compte de résultat par origine et destination ne serait pas significative.

Les dons et mécénat obtenus par les sections sportives et affectés aux sections sportives relèvent des missions sociales (écoles de sports, formations sportives des jeunes).

Certains dons et mécénat sont spécifiquement reçus pour un évènement particulier. Dans ce cas, leur attachement comptable se fait en fonction de l'évènement, quel que soit la date de versement. Cependant, ils sont constatés si et seulement si le versement est certain.

en k€	2022/2023			2021/2022		
	TOTAL	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	TOTAL	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE FONCTIONNEMENT
DONS	180	180		90	90	
MECENAT	192	142	50	221	170	51
TOTAL	372	322	50	311	260	51

2.7 Subventions d'exploitation

Les subventions des institutionnels sont affectés aux sections sportives, à l'exception d'une partie de la subvention générale d'une commune de 20 K€.

Subventions d'exploitation – en k€	2022/2023			2021/2022		
	TOTAL	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE FONCTIONNEMENT	TOTAL	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE FONCTIONNEMENT
Institutionnels	457	437	20	378	358	20
Secteur privé	10	10		10	10	
Aides d'Etat COVID	0			118		118
TOTAL	467	447	20	506	368	138

2.8 Contributions volontaires en nature

L'Association du Stade Français a choisi de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature.

Les heures bénévoles qui ont pu être répertoriées sont de 36 351.

<i>Contributions volontaires</i>	<i>2022/2023</i>
Equivalent Temps plein	22,5
Nombre d'heures bénévoles	36 351
Taux horaire retenu chargé	11,52
Valorisation des heures bénévoles en €	418 764

3. Engagements Hors Bilan

<i>Engagements Hors Bilan en €</i>	<i>2022/2023</i>	<i>2021/2022</i>
Engagements donnés		
Engagements de pensions de retraites (IFC)	249 961	354 111
Intérêts financiers non échus sur emprunt BNP	19 152	25 331
Intérêts financiers non échus sur PGE	58 413	83 400
Crédits baux	174 996	109 891
Engagements reçus		
Clause de retour à meilleure fortune SAS Golf de Courson	2 547 400	2 382 500
Clause de retour à meilleure fortune SRSF	672 400	522 000

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	191 393	49 189		240 582
Immobilisations corporelles	15 650 158	328 632		15 978 790
Immobilisations financières	4 057 969	16 639		4 074 608
TOTAL	19 899 520	394 460		20 293 980

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	146 139	11 996		158 135
Immobilisations corporelles	12 776 758	354 970		13 131 728
TOTAL	12 922 897	366 966		13 289 863

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 043 557			1 043 557
TOTAL	1 043 557			1 043 557

Commentaires : néant

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 139	11 996		158 135
TOTAL	146 139	11 996		158 135
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	126 003	35 676		161 680
- Sur sol d'autrui	7 186 508	123 916		7 310 424
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 525 763	164 801		4 690 564
Installations techniques, matériel et outillage industriel	631 485	18 462		649 947
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	24 150	3 027		27 177
Matériel de bureau et informatique, mobilier	266 261	9 088		275 349
Emballages récupérables et divers	16 588			16 588
TOTAL	12 776 758	354 970		13 131 728
TOTAL GÉNÉRAL	12 922 897	366 966		13 289 863

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES				REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	476 034		308 908	167 126
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	476 034		308 908	167 126
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence	1 043 557			1 043 557
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	44 454			44 454
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	1 088 011			1 088 011
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	1 564 045		308 908	1 255 137
- D'exploitation			308 908	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	210 313		210 313
Autres immobilisations financières	18 496		18 496
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	57 364	57 364	
Clients, usagers et comptes rattachés	811 594	811 594	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	6 381	6 381	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 565	22 565	
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	192 143	192 143	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	1 197 718	1 197 718	
Débiteurs divers	168 974	168 974	
Charges constatées d'avance	309 075	309 075	
TOTAL	2 994 622	2 765 813	228 809

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	2 061 798	480 872	1 428 677	152 249
Emprunts et dettes financières diverses	250	250		
Fournisseurs et comptes rattachés	696 183	696 183		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	148 179	148 179		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	358 226	358 226		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	258 335	258 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 954	2 954		
Confédération, fédération, union, associations affiliées	12 684	12 684		
Autres dettes	466 549	466 549		
Produits constatés d'avance	3 500 079	3 500 079		
TOTAL	7 505 237	5 924 311	1 428 677	152 249

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 265	3 760
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 230	124 555
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	449 899	298 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	412 000	412 000
TOTAL	1 056 394	838 929

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	167 000	132 296
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	111 359	68 371
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	278 359	200 668

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	3 500 079	3 265 154
TOTAL	3 500 079	3 265 154

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	309 075	293 688
TOTAL	309 075	293 688