

Association FAL DU CANTAL
CENTRE SUPER LIORAN

15300 LAVEISSIERE

COMPTES ANNUELS

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



Sociétés d'expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'AURA et d'Occitanie et de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC Lyon-Riom
Membre du regroupement France Défi

Nos experts-comptables

Sabrina GINIOUX
Christophe BERTRAND
Geoffroy GUILLEM
Jérôme MOISSINAC
Pierre TOURRETTE

Nos commissaires aux comptes

Sabrina GINIOUX
Christophe BERTRAND
Jérôme MOISSINAC

Assurance

MMA ENTREPRISE
N° 113 516 318



accueil@innoliance.fr



04 71 64 94 94



3 Rue du 11 novembre, 15000 Aurillac

www.innoliance.fr

Sommaire

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

+ RAPPORT	1
+ COMPTES ANNUELS	3
+ DETAIL DES COMPTES ANNUELS	7
+ ANNEXE	18
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	28
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	29
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	30
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	31
+ DOSSIER DE GESTION	32



COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Association FAL DU CANTAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **608 478 euros**

Chiffre d'affaires : **2 218 988 euros**

Résultat net comptable : **-40 008 euros**

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

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Fait à Aurillac
Le 18/06/2025

INNOLIANCE CAUGEC
Monsieur MOISSINAC Jérôme

Expert-comptable
#SIG01_100_150#



COMPTES ANNUELS

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				
	Concessions brevets droits similaires	29 885	29 885		133
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	65 012	49 890	15 122	17 732
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	301 205	251 613	49 592	51 667
	Autres immobilisations corporelles	353 924	299 519	54 405	56 232
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	177		177	72
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 366		2 366	2 736
TOTAL (I)		752 569	630 907	121 662	128 573
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	23 159		23 159	20 176
	Avances et Acomptes versés sur commandes	35 368		35 368	22 784
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	118 968	8 689	110 279	82 629
	Autres créances	2 764		2 764	2 294
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	297 364		297 364	274 506
	Charges constatées d'avance	17 881		17 881	37 745
	TOTAL (II)	495 505	8 689	486 816	440 132
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 248 073	639 596	608 478	568 705
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 553	47 553
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	4 978	4 978
	Report à nouveau	(185 269)	(87 283)
	Résultat de l'exercice	(40 008)	(97 986)
	Total des fonds propres	(172 745)	(132 737)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(172 745)	(132 737)
Fonds dédiés	Provisions pour risques	43 032	35 058
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	136 116	158 563
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	326 359	334 608
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 664	42 940
	Dettes fiscales et sociales	129 587	120 839
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 965	1 935
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	8 500	7 500
	Total des dettes	738 191	666 384
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	608 478	568 705
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(40 007,72)	(97 985,85)
	(1) Dont à moins d'un an	335 210	213 949
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	18 161	

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	27 964	31 728
	Prestations de services	2 191 024	1 793 474
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	222 866	204 842
	Dons	960	1 320
	Cotisations	67 032	71 962
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 184	861
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	152 217	29 737
	Autres produits	563	428
	Total des produits d'exploitation	2 663 810	2 134 352
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	385 804	308 715
	Variation de stock	(2 984)	(834)
	Autres achats et charges externes	1 199 631	1 029 892
	Impôts, taxes et versements assimilés	80 743	69 283
	Rémunération du personnel	638 704	576 246
	Charges sociales	242 180	216 349
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 209	29 194
	Dotation aux provisions	7 974	3 928
	Autres charges	122 670	1 720
	Total des charges d'exploitation	2 706 930	2 234 493
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(43 120)	(100 141)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 836	4 418
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 643	733
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 193	3 685
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(41 927)	(96 457)
	Produits exceptionnels	4 431	2 026
	Charges exceptionnelles	2 512	3 555
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 919	(1 529)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 672 078	2 140 795
	TOTAL DES CHARGES	2 712 085	2 238 781
	EXCEDENT ou DEFICIT	(40 008)	(97 986)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	121 661,93	19,99	128 572,52	22,61	(6 910,59)	-5,37
Concessions brevets et droits similaires			133,14	0,02	(133,14)	-100,0
20501000 LOGICIELS SECTEUR GENERAL	28 719,48	4,72	28 946,72	5,09	(227,24)	-0,79
20513100 LOGICIELS VACANCES	379,20	0,06	379,20	0,07		
20514100 LOGICIELS COULEURS CANTAL	786,00	0,13	786,00	0,14		
28050100 AMORT.LOGICIELS FAL	(28 719,48)	-4,72	(28 887,05)	-5,08	167,57	0,58
28051300 AMORT LOGICIELS VACANCES	(379,20)	-0,06	(305,73)	-0,05	(73,47)	-24,03
28054100 AMORT.LOGICIELS COULEURS CANTAL	(786,00)	-0,13	(786,00)	-0,14		
Constructions	15 121,73	2,49	17 732,45	3,12	(2 610,72)	-14,72
21310000 CONSTRUCTION SIEGE	38 369,06	6,31	38 369,06	6,75		
21350100 AMENAGT CONSTRUCTION FAL	10 000,00	1,64	10 000,00	1,76		
21358000 AMENAGT CONSTRUCTION LIORAN	16 642,85	2,74	16 642,85	2,93		
28131000 AMORT.CONSTRUCTION SIEGE	(27 790,69)	-4,57	(26 904,02)	-4,73	(886,67)	-3,30
28135000 AMORT.AMENAGT CONSTRUCTION FAL	(10 000,00)	-1,64	(10 000,00)	-1,76		
28135800 AMORT.AGENCT.CONSTR.LIORAN	(12 099,49)	-1,99	(10 375,44)	-1,82	(1 724,05)	-16,62
Installations techniques, matériel et outillage	49 592,07	8,15	51 667,21	9,09	(2 075,14)	-4,02
21501300 MATERIEL COULEUR CANTAL	14 080,63	2,31	32 055,70	5,64	(17 975,07)	-56,07
21510000 MATERIEL SIEGE	6 682,60	1,10	6 682,60	1,18		
21530000 MATERIEL USEP	18 351,69	3,02	18 031,79	3,17	319,90	1,77
21540000 MATERIEL UFOLEP	789,12	0,13	1 649,04	0,29	(859,92)	-52,15
21570000 MATERIEL VACANCES	12 220,28	2,01	22 758,80	4,00	(10 538,52)	-46,31
21570100 MATERIEL ALSH	4 046,86	0,67	4 046,86	0,71		
21580000 MATERIEL LIORAN	236 407,09	38,85	232 288,85	40,85	4 118,24	1,77
21588000 MATERIEL SPORTIF LIORAN	8 626,63	1,42	8 270,23	1,45	356,40	4,31
28151000 AMORT.MATERIEL FAL	(6 682,60)	-1,10	(6 499,58)	-1,14	(183,02)	-2,82
28151400 AMORT.MATERIEL COULEUR CANTAL	(14 080,63)	-2,31	(31 707,89)	-5,58	17 627,26	55,59
28153000 AMORT.MATERIEL USEP	(16 972,61)	-2,79	(16 347,79)	-2,87	(624,82)	-3,82
28154000 AMORT.MATERIEL UFOLEP	(789,12)	-0,13	(1 649,04)	-0,29	859,92	52,15
28157000 AMORT.MATERIEL VACANCES	(11 643,08)	-1,91	(22 758,80)	-4,00	11 115,72	48,84
28157100 AMORT.MATERIEL ALSH	(4 046,86)	-0,67	(4 046,86)	-0,71		
28158000 AMORT.MATERIEL LIORAN	(190 156,12)	-31,25	(184 566,04)	-32,45	(5 590,08)	-3,03
28158800 AMORT.MATERIEL SPORTIF LIORAN	(7 241,81)	-1,19	(6 540,66)	-1,15	(701,15)	-10,72
Autres immobilisations corporelles	54 405,12	8,94	56 231,71	9,89	(1 826,59)	-3,25
21811000 AMENAGEMENT FAL AURILLAC	73 590,17	12,09	73 590,17	12,94		
21818000 AMENAGEMENT LIORAN	60 948,09	10,02	55 132,05	9,69	5 816,04	10,55
21820000 MAT. TRANSP. SIEGE	5 000,00	0,82	5 000,00	0,88		
21820900 MAT. TRANSPORT COULEUR CANTAL	2 000,00	0,33	2 000,00	0,35		
21828000 MAT.TRANSPORT LIORAN	1 010,00	0,17	1 010,00	0,18		
21830300 MAT.BUREAU INFORM.USEP	902,90	0,15	902,90	0,16		
21830700 MAT. BUREAU INFORM. VACANCES	2 029,44	0,33	2 029,44	0,36		
21830900 MAT.T.BUREAU INFORM.COULEUR CANTAL	6 169,75	1,01	4 823,47	0,85	1 346,28	27,91
21831000 MAT.T.BUREAU INFORM.FAL	19 867,28	3,27	18 561,18	3,26	1 306,10	7,04
21838000 MAT.T.BUREAU INFORM.LIORAN	11 640,84	1,91	7 826,64	1,38	3 814,20	48,73
21841000 MOBILIER FAL	6 390,83	1,05	6 390,83	1,12		
21841100 MOBILIER REPROGRAPHIE	565,28	0,09	565,28	0,10		
21847000 MOBILIER VACANCES	1 121,12	0,18	1 121,12	0,20		
21848000 MOBILIER LIORAN	162 421,12	26,69	161 637,50	28,42	783,62	0,48
21848900 MOBILIER COULEUR CANTAL	267,39	0,04	267,39	0,05		
28181100 AMORT. AGENCT. FAL	(70 750,73)	-11,63	(69 871,02)	-12,29	(879,71)	-1,26
28181800 AMORT. AGENCT. LE LIORAN	(36 803,51)	-6,05	(30 063,05)	-5,29	(6 740,46)	-22,42
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT FAL	(5 000,00)	-0,82	(5 000,00)	-0,88		
28182090 AMORT.MAT.TRANSP.COULEURCANTA	(2 000,00)	-0,33	(2 000,00)	-0,35		
28182800 AMORT. MAT.TRANSPORT LIORAN	(1 010,00)	-0,17	(1 010,00)	-0,18		
28183050 AMORT.MAT.T.BUREAU USEP LA SCELLE	(788,37)	-0,13	(487,40)	-0,09	(300,97)	-61,75
28183100 AMORT. MAT.T.BUREAU INF.FAL	(13 764,02)	-2,26	(11 745,87)	-2,07	(2 018,15)	-17,18
28183700 AMORT.MAT.T.BUREAU INF.VACANCES	(1 773,89)	-0,29	(1 097,41)	-0,19	(676,48)	-61,64
28183800 AMORT.MAT.T.BUREAU INF.LIORAN	(8 292,82)	-1,36	(7 826,64)	-1,38	(466,18)	-5,96

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
28183900	AMORT.MAT.BUREAU INF.COULEUR CAN	(4 908,55)	-0,81	(4 823,47)	-0,85	(85,08)	-1,76
28184100	AMORT.MOBILIER FAL	(6 390,83)	-1,05	(6 390,83)	-1,12		
28184300	AMORT.MOBILIER REPROGRAPHIE	(565,28)	-0,09	(565,28)	-0,10		
28184700	AMORT.MOBILIER VACANCES	(1 121,12)	-0,18	(1 121,12)	-0,20		
28184800	AMORT. MOBILIER LIORAN	(146 082,58)	-24,01	(142 356,78)	-25,03	(3 725,80)	-2,62
28184900	AMORT.MOBILIER COULEURS CANTAL	(267,39)	-0,04	(267,39)	-0,05		
Autres participations		177,00	0,03	72,00	0,01	105,00	145,83
26100000	TITRES DE PARTICIPATION FAL	177,00	0,03	72,00	0,01	105,00	145,83
Autres immobilisations financières		2 366,01	0,39	2 736,01	0,48	(370,00)	-13,52
27520000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS REPRO			370,00	0,07	(370,00)	-100,0
27580000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS LIORAN	2 366,01	0,39	2 366,01	0,42		
TOTAL III - Actif Circulant NET		486 815,77	80,01	440 132,45	77,39	46 683,32	10,61
Marchandises		23 159,48	3,81	20 175,91	3,55	2 983,57	14,79
37000800	STOCK LE LIORAN	23 159,48	3,81	20 175,91	3,55	2 983,57	14,79
Avances & acomptes versés sur commandes		35 368,14	5,81	22 783,62	4,01	12 584,52	55,23
40910000	FOUR_ AVANC ACPTE VERSES/CDES	35 368,14	5,81	22 783,62	4,01	12 584,52	55,23
Créances clients, usagers et comptes rattachés		110 278,70	18,12	82 628,60	14,53	27 650,10	33,46
041D	Collectif clients débiteurs	98 354,70	16,16	32 733,60	5,76	65 621,10	200,47
41600000	CLIENTS DOUTEUX	8 688,99	1,43	9 654,31	1,70	(965,32)	-10,00
41810000	FACTURE A ETABLIR	11 924,00	1,96	49 895,00	8,77	(37 971,00)	-76,10
49100000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	(8 688,99)	-1,43	(9 654,31)	-1,70	965,32	10,00
Autres créances		2 764,40	0,45	2 294,23	0,40	470,17	20,49
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	264,30	0,04			264,30	
44870000	ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	682,50	0,11			682,50	
46700000	DEBITEURS DIVERS	1 213,76	0,20			1 213,76	
46870100	CREDITEURS APAC	42,89	0,01	1 169,87	0,21	(1 126,98)	-96,33
46870400	PRODUITS A RECEVOIR USEP			680,00	0,12	(680,00)	-100,0
46874000	REMB.FRS MED.COLOS CAMPS EXTERIEU	64,34	0,01	64,34	0,01		
46874100	REMB.FRS MED.LIORAN HIVER	12,99		18,54		(5,55)	-29,94
46874400	REMB.FRS MED.LIORAN ETE	354,02	0,06	263,43	0,05	90,59	34,39
46874500	REMB.FRS MED.LE ROUGET ETE	78,05	0,01	78,05	0,01		
46876800	REMB.FRS MED.SEJOUR ADAPTE ETE	51,55	0,01	20,00		31,55	157,75
Disponibilités		297 363,81	48,87	274 505,56	48,27	22 858,25	8,33
51300000	CREDIT AGRICOLE			8 387,11	1,47	(8 387,11)	-100,0
51200600	CREDIT AGRICOLE CPTÉ CHEQUE NANTI	200,00	0,03	200,00	0,04		
51200700	CSL ASSOCIATIONS CA	211 594,53	34,77	182 062,69	32,01	29 531,84	16,22
51200800	LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 619,01	12,92	78 645,92	13,83	(26,91)	-0,03
51201000	BANQUE POPULAIRE	227,38	0,04	217,69	0,04	9,69	4,45
51207000	LIVRET CASDEN BP	1 140,16	0,19	1 132,15	0,20	8,01	0,71
51208000	COMPTE CASDEN BP	11,49		11,49			
51223000	CAISSE D'EPARGNE USEP	3 549,68	0,58	2 835,93	0,50	713,75	25,17
51224000	CAISSE D'EPARGNE UFOLEP	917,52	0,15	496,47	0,09	421,05	84,81
53000000	CAISSE FAL	1 104,04	0,18	516,11	0,09	587,93	113,92
Charges constatées d'avance		17 881,24	2,94	37 744,53	6,64	(19 863,29)	-52,63
48100000	CHARGES A REPARTIR	2 511,31	0,41			2 511,31	
48600100	CHARGES PAYEES D'AVANCE FAL	23,99		8 633,97	1,52	(8 609,98)	-99,72
48600300	CHARGES PAYEES D'AVANCE UFOLEP			194,60	0,03	(194,60)	-100,0
48600700	CHARGES PAYEES D'AVANCE VACANC	374,67	0,06	14 749,40	2,59	(14 374,73)	-97,46
48600800	CHARGES PAYEES D'AVANCE LIORAN	14 971,27	2,46	14 166,56	2,49	804,71	5,68

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	608 477,70	100,00	568 704,97	100,00	39 772,73	6,99

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 associatifs	(172 745,19)	-28,39	(132 737,47)	-23,34	(40 007,72)	-30,14
Total des fonds propres	(172 745,19)	-28,39	(132 737,47)	-23,34	(40 007,72)	-30,14
Fonds associatif sans droit de reprise	47 553,42	7,82	47 553,42	8,36		
10210000 FOND DOTATION GENERALE	47 400,97	7,79	47 400,97	8,33		
10250000 LEGS ET DONATIONS	152,45	0,03	152,45	0,03		
Réserves	4 978,30	0,82	4 978,30	0,88		
10680000 AUTRES RESERVES	4 978,30	0,82	4 978,30	0,88		
Report à nouveau	(185 269,19)	-30,45	(87 283,34)	-15,35	(97 985,85)	-112,2
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(185 269,19)	-30,45	(87 283,34)	-15,35	(97 985,85)	-112,2
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 007,72)	-6,58	(97 985,85)	-17,23	57 978,13	59,17
Total des autres fonds associatifs						
Subventions d'investissement						
13180300 SUBV.CAF 15 ALSH INFORM.2020			5 762,45	1,01	(5 762,45)	-100,0
13980300 REINT.SUBV.CAF 15 ALSH INFORM.2020			(5 762,45)	-1,01	5 762,45	100,00
TOTAL III - Total des Provisions	43 032,00	7,07	35 058,00	6,16	7 974,00	22,75
Provisions pour risques	43 032,00	7,07	35 058,00	6,16	7 974,00	22,75
15181000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	43 032,00	7,07	35 058,00	6,16	7 974,00	22,75
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	738 190,89	121,32	666 384,44	117,18	71 806,45	10,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de	136 116,04	22,37	158 562,86	27,88	(22 446,82)	-14,16
16431000 EMPRUNT CA LIORAN 2023	47 351,78	7,78	58 000,00	10,20	(10 648,22)	-18,36
16431500 EMPRUNT CA 2020 PGE	70 476,06	11,58	100 424,34	17,66	(29 948,28)	-29,82
16884000 Intérêts C.N.E. / EMPRUNT	126,76	0,02	138,52	0,02	(11,76)	-8,49
51300000 CREDIT AGRICOLE	18 161,44	2,98			18 161,44	
Avances et acomptes reçus sur commandes en c	326 358,80	53,64	334 607,97	58,84	(8 249,17)	-2,47
41910000 AVANCES CLIENT	326 358,80	53,64	334 607,97	58,84	(8 249,17)	-2,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 663,58	14,41	42 940,49	7,55	44 723,09	104,15
040C Collectif fournisseurs créditeurs	76 740,20	12,61	35 979,89	6,33	40 760,31	113,29
40810000 FNP	3 323,38	0,55			3 323,38	
408101 FOURN FACT NON PARV SIEGE	7 600,00	1,25	6 960,60	1,22	639,40	9,19
Dettes fiscales et sociales	129 587,15	21,30	120 838,50	21,25	8 748,65	7,24
42100000 PERSONNEL A PAYER FAL	6 029,09	0,99	6 904,91	1,21	(875,82)	-12,68
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	43 068,00	7,08	44 535,00	7,83	(1 467,00)	-3,29
43100000 U.R.S.S.A.F.	17 733,53	2,91	21 324,02	3,75	(3 590,49)	-16,84
43736000 AXA PREVOYANCE			78,55	0,01	(78,55)	-100,0
43760000 MEDERIC MUTEX	13 070,38	2,15	12 618,65	2,22	451,73	3,58
43766000 PENSION CIVILE	6 787,99	1,12			6 787,99	
43767000 RAFP	1 555,36	0,26			1 555,36	
43780000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 716,54	0,45	2 641,10	0,46	75,44	2,86
43800000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES A PA	49,48	0,01	46,98	0,01	2,50	5,32
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PA	25 740,00	4,23	23 159,00	4,07	2 581,00	11,14
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	3 101,36	0,51	2 395,14	0,42	706,22	29,49
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	972,42	0,16	617,15	0,11	355,27	57,57

Détail du Passif

		01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		%
44550000	TVA ET TAXES ASSIMILEES A PAYER			249,00	0,04	(249,00)	-100,0
44710000	ETAT TAXE/SALAIRES	3 652,00	0,60	1 847,00	0,32	1 805,00	97,73
44713000	FORMATION CONTINUE	5 111,00	0,84	4 422,00	0,78	689,00	15,58
Autres dettes		49 965,32	8,21	1 934,62	0,34	48 030,70	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	49 965,32	8,21	1 224,00	0,22	48 741,32	N/S
46712000	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DIVERS			710,62	0,12	(710,62)	-100,0
Produits constatés d'avance		8 500,00	1,40	7 500,00	1,32	1 000,00	13,33
48710000	PRODUITS CONST.D'AVANCE SECT.GEN.	1 000,00	0,16			1 000,00	
48722000	PRODUITS CONST.D'AV.COULEURS CANT	7 500,00	1,23	7 500,00	1,32		
Total du passif		608 477,70	100,00	568 704,97	100,00	39 772,73	6,99

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	2 663 810,17	100,00	2 134 351,79	100,00	529 458,38	24,81
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	27 964,13	1,05	31 728,32	1,49	(3 764,19)	-11,86
70711000 FORAITS SKI-PA TINOIRE-TELEPHERIQUE	11 706,48	0,44	19 623,15	0,92	(7 916,67)	-40,34
70740000 VENTE CARTES POSTALES-SOUVENIRS	10 894,80	0,41	9 145,17	0,43	1 749,63	19,13
70750000 PARTICIPATIONS & AIDES DIVERSES	5 126,85	0,19	2 960,00	0,14	2 166,85	73,20
70760000 VENTE DOCUMENTS PEDAGOGIQUES	236,00	0,01			236,00	
Prestations de services	2 191 024,01	82,25	1 793 473,83	84,03	397 550,18	22,17
70610000 DROITS D'INSCRIPTIONS	90,50				90,50	
70615000 PRODUITS ACTIVITES USEP-UFOLEP	4 657,40	0,17	5 264,25	0,25	(606,85)	-11,53
70620000 PRODUITS VACANCES	857 745,70	32,20	721 021,84	33,78	136 723,86	18,96
70620300 PRODUIT "LIORAN" (PC + ANIM.)	997 223,21	37,44	794 115,23	37,21	203 107,98	25,58
70620400 PRODUIT "LIORAN" (PC)"	206 445,60	7,75	152 828,89	7,16	53 616,71	35,08
70620800 PRODUIT "LIORAN" (ACTIVITES)"	4 141,08	0,16	876,00	0,04	3 265,08	372,73
70621200 PRODUIT "LIORAN" (PC+ANIM. EXT.)	1 546,00	0,06	1 498,00	0,07	48,00	3,20
70625000 TRANSPORT EDUCATIF	41 231,00	1,55	36 504,00	1,71	4 727,00	12,95
70650000 PRESTATIONS VIDEO			19 960,00	0,94	(19 960,00)	-100,0
70655000 PRESTATION VIDEO SANS TVA	11 880,00	0,45			11 880,00	
70670000 PARTENARIAT CC	10 000,00	0,38	10 000,00	0,47		
70682000 RESTAURATION	20 554,75	0,77	11 597,98	0,54	8 956,77	77,23
70690000 CONVENTION DE PARTENARIAT	2 600,00	0,10	2 600,00	0,12		
70832000 LOCATION DES LOCAUX	7 314,00	0,27	7 319,00	0,34	(5,00)	-0,07
70834000 LOCATION MATERIEL SKI EXTERNE	1 659,00	0,06	2 871,00	0,13	(1 212,00)	-42,22
70835000 LOCATION DE MATERIEL			195,00	0,01	(195,00)	-100,0
70840000 MISE A DISP.PERSONNEL FACTUREE	17 012,00	0,64	13 339,00	0,62	3 673,00	27,54
70842000 AIDES FONJEP			7 107,00	0,33	(7 107,00)	-100,0
70851000 SPECTACLES	3 860,20	0,14	5 303,00	0,25	(1 442,80)	-27,21
70855000 PRESTATIONS DIVERSES	2 491,08	0,09	743,50	0,03	1 747,58	235,05
70880000 AUTRES PRESTATIONS	572,49	0,02	330,14	0,02	242,35	73,41
Subventions d'exploitation	222 866,00	8,37	204 842,35	9,60	18 023,65	8,80
74300000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	26 000,00	0,98	26 000,00	1,22		
74400000 SUBV.MAIRIES-COMMUNAUTES COMMUN	32 110,00	1,21	17 110,00	0,80	15 000,00	87,67
74500000 SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226,00	5,49	146 226,00	6,85		
74830000 SUBVENTION ORGANISMES DIVERS	6 966,00	0,26	13 506,35	0,63	(6 540,35)	-48,42
74880000 SUBVENTION DSDEN-DRAJES-DDCSPP...	11 564,00	0,43	2 000,00	0,09	9 564,00	478,20
Dons	960,00	0,04	1 320,00	0,06	(360,00)	-27,27
75810000 SERVICE CIVIQUE	960,00	0,04	1 320,00	0,06	(360,00)	-27,27
Cotisations	67 032,25	2,52	71 962,39	3,37	(4 930,14)	-6,85
75620000 AFFILIATION PART NAT	5 086,90	0,19	4 941,90	0,23	145,00	2,93
75622000 AFFILIATION PART DEP.	4 727,10	0,18	5 179,90	0,24	(452,80)	-8,74
75623000 ADHESION PART NAT.	25 389,88	0,95	19 369,51	0,91	6 020,37	31,08
75625000 ADHESION PART DEP.	29 719,75	1,12	29 320,50	1,37	399,25	1,36
75626000 ADHESION APC TGA TLE GAP	1 983,11	0,07	13 072,66	0,61	(11 089,55)	-84,83
75648100 CPLMT OPTION 1 UFOLEP	30,00				30,00	
75648200 CPLMT OPTION 2 UFOLEP	30,00				30,00	
75649000 APAC ASSURANCE DOUBLE ADHESION	65,51		77,92		(12,41)	-15,93
Autres produits de gestion courante	1 183,98	0,04	860,87	0,04	323,11	37,53
75800000 PRODUITS DIV GEST COURANTE	1 183,98	0,04	860,87	0,04	323,11	37,53
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	152 217,30	5,71	29 736,53	1,39	122 480,77	411,89
78174000 REPRISE CLIENT DOUTEUX	965,32	0,04			965,32	
79100000 TRANSF.FRAIS INFRASTRUCTURE	120 303,13	4,52			120 303,13	
79161000 TRANSF.CHARGES/SERVICES EXTERIEUR	6 547,09	0,25	3 272,63	0,15	3 274,46	100,06
79163000 TRANSF.CHARGES/IMPOTS	22 208,85	0,83	22 528,94	1,06	(320,09)	-1,42

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
79164000	TRANSF.CHARGES/CHARGES DE PERSON	2 192,91	0,08	3 934,96	0,18	(1 742,05)	-44,27
Autres produits		562,50	0,02	427,50	0,02	135,00	31,58
75711200	CARTES LIGUE	562,50	0,02	427,50	0,02	135,00	31,58
Total des charges d'exploitation		2 706 930,39	101,62	2 234 492,89	104,69	472 437,50	21,14
Achats		385 803,75	14,48	308 715,22	14,46	77 088,53	24,97
60711000	ACHAT FORFAITS SKI - PATINOIRE	103 391,30	3,88	104 630,80	4,90	(1 239,50)	-1,18
60720000	ALIMENTATION	268 563,01	10,08	201 489,83	9,44	67 073,18	33,29
60730000	ACHAT LIVRES REVUES EPS	116,00		8,50		107,50	N/S
60740000	ACHATS CARTES POSTALES+SOUVENIRS	13 733,44	0,52	3 055,12	0,14	10 678,32	349,52
60900000	RABAIS REMISES RISTOURNES			(469,03)	-0,02	469,03	100,00
Variation de stock		(2 983,57)	-0,11	(834,05)	-0,04	(2 149,52)	-257,7
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISES	(2 983,57)	-0,11	(834,05)	-0,04	(2 149,52)	-257,7
Autres achats et charges externes		1 199 631,39	45,03	1 029 891,75	48,25	169 739,64	16,48
60611000	ELECTRICITE	45 581,43	1,71	23 247,39	1,09	22 334,04	96,07
60612000	EAU ASSAINISSEMENT	12 589,55	0,47	14 425,49	0,68	(1 835,94)	-12,73
60613000	GAZ	5 709,26	0,21	24 181,81	1,13	(18 472,55)	-76,39
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	18 219,42	0,68	16 202,94	0,76	2 016,48	12,45
60632000	PETIT EQUIPEMENT	10 596,92	0,40	8 843,67	0,41	1 753,25	19,82
60632500	PETIT EQUIPEMENT TVA			135,50	0,01	(135,50)	-100,0
60633000	ACHATS DE LINGERIE	1 605,56	0,06			1 605,56	
60634000	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 449,35	0,05	1 262,96	0,06	186,39	14,76
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 907,03	0,11	1 898,83	0,09	1 008,20	53,10
60645000	ACHAT REPROGRAPHIE			746,76	0,03	(746,76)	-100,0
60650000	ACHATS COMBUSTIBLES	26 604,67	1,00	7 763,25	0,36	18 841,42	242,70
60660000	ACHATS CARBURANTS	11 013,57	0,41	10 630,96	0,50	382,61	3,60
60660100	ACHATS CARBURANTS TVA 80%			1 691,21	0,08	(1 691,21)	-100,0
60676000	FOURNITURES ENTRETIEN-REPARATION	8 614,12	0,32	4 235,40	0,20	4 378,72	103,38
60681000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	738,47	0,03	616,48	0,03	121,99	19,79
60685000	FOURNITURES EDUCATIVES	8 334,87	0,31	5 725,82	0,27	2 609,05	45,57
61110000	FRAIS SEJOURS EXTERIEURS	333 842,96	12,53	205 118,36	9,61	128 724,60	62,76
61112000	PRESTATIONS EXTERIEURES	12 476,04	0,47	6 070,00	0,28	6 406,04	105,54
61112500	PRESTATIONS EXTERIEURES TVA			6 317,00	0,30	(6 317,00)	-100,0
61113000	TRAVAUX REPRO			373,05	0,02	(373,05)	-100,0
61114000	EXTERNALISATION PAIE	14 597,13	0,55	15 690,72	0,74	(1 093,59)	-6,97
61115000	ACTIVITES EDUCATIVES	208 288,25	7,82	173 270,48	8,12	35 017,77	20,21
61250000	CREDIT BAIL IMMOBILIER	60 000,00	2,25	59 990,00	2,81	10,00	0,02
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	46,80		241,56	0,01	(194,76)	-80,63
61325000	FRAIS HEBERGEMENT, CAMPING...	12 906,52	0,48	60 875,60	2,85	(47 969,08)	-78,80
61350000	LOCATION DE MATERIEL	7 080,00	0,27	6 764,50	0,32	315,50	4,66
61351000	LOCATION MATERIEL LONGUE DUREE	22 179,24	0,83	22 314,67	1,05	(135,43)	-0,61
61354000	LOCATION MATERIEL SKI	36 943,00	1,39	37 814,50	1,77	(871,50)	-2,30
61400000	CHARGES LOCATIVES	10 064,04	0,38	9 402,88	0,44	661,16	7,03
61520000	ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	13 513,48	0,51	10 443,30	0,49	3 070,18	29,40
61551000	ENTR.REPARATION MATERIEL LIORAN	2 179,86	0,08	3 948,89	0,19	(1 769,03)	-44,80
61552000	ENTRET.REPARAT.MAT.T.TRANSPORT	2 018,72	0,08	4 262,11	0,20	(2 243,39)	-52,64
61553000	ENTR REPARAT MAT COULEURS 15	66,05		158,00	0,01	(91,95)	-58,20
61554000	ENTRET.REPARAT.MATERIEL FAL AURILL	320,84	0,01	184,20	0,01	136,64	74,18
61555000	ENTRET.REP MATERIEL USEP-UFOLEP	101,90		473,60	0,02	(371,70)	-78,48
61556000	CONTRAT ENTRETIEN-REP.-PHOTOCOPIEU	2 508,84	0,09	1 701,35	0,08	807,49	47,46
61558000	ENTRET.REPARATION MATERIEL V.A.C.	180,00	0,01			180,00	
61560000	CONTRAT D'ENTRETIEN-MAINTENANCE	28 473,30	1,07	28 034,59	1,31	438,71	1,56
61621000	ASSURANCE MBP-TRM	6 903,17	0,26	6 398,23	0,30	504,94	7,89
61623000	ASSURANCE VEHICULES	5 784,87	0,22	5 689,01	0,27	95,86	1,69
61625000	ASSURANCE V.S.E.	828,48	0,03	959,18	0,04	(130,70)	-13,63
61628000	ASSURANCE CENTRES DE VACANCES	2 008,92	0,08	2 316,17	0,11	(307,25)	-13,27

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61680000	AUTRES ASSURANCES	3 557,00	0,13	3 546,50	0,17	10,50	0,30
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 439,28	0,05	1 068,56	0,05	370,72	34,69
61835000	VISITES EDUCATIVES	2 668,66	0,10	3 160,52	0,15	(491,86)	-15,56
61861000	FORMATION PERSONNEL SALARIE	4 623,60	0,17			4 623,60	
61863000	FORMATION SERVICE CIVIQUE	200,00	0,01	160,00	0,01	40,00	25,00
61864000	FORMATION BENEVOLES	304,57	0,01	40,00		264,57	661,43
61865000	FORMATION PERSONNEL ANIMATION	3 091,90	0,12	4 080,00	0,19	(988,10)	-24,22
61880000	REMB FRAIS AUX ASSOCIATIONS			177,95	0,01	(177,95)	-100,0
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	7 541,87	0,28	18 811,94	0,88	(11 270,07)	-59,91
62250000	HONORAIRES DIVERS	7 960,40	0,30	6 303,60	0,30	1 656,80	26,28
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	11 133,80	0,42	11 685,00	0,55	(551,20)	-4,72
62340000	RECOMPENSES, MEDAILLES, COUPES, CAD	534,10	0,02	805,12	0,04	(271,02)	-33,66
62360000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PU	3 975,57	0,15	3 671,35	0,17	304,22	8,29
62420000	TRANSPORTS	69 958,25	2,63	66 394,94	3,11	3 563,31	5,37
62510000	DEPLACT. PERSONNEL SALARIE	1 055,52	0,04	1 193,65	0,06	(138,13)	-11,57
62515000	DEPLACT. PERSONNEL ANIM.	6 082,20	0,23	7 008,59	0,33	(926,39)	-13,22
62515500	FRAIS CONVOYAGE	1 991,18	0,07	1 491,94	0,07	499,24	33,46
62516000	DEPLT PERSONNE EXT.			316,00	0,01	(316,00)	-100,0
62518000	DEPLACEMENT DETACHES MAD	1 012,63	0,04	1 143,50	0,05	(130,87)	-11,44
62518500	DEPLT BENEVOLES, STAGIAIRES, SERV. CIV	650,34	0,02	549,70	0,03	100,64	18,31
62560000	MISSIONS	696,00	0,03	974,95	0,05	(278,95)	-28,61
62570000	RECEPTIONS REUNIONS AG			173,00	0,01	(173,00)	-100,0
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	3 730,83	0,14	3 223,92	0,15	506,91	15,72
62630000	TELEPHONE	9 408,56	0,35	9 486,00	0,44	(77,44)	-0,82
62640000	INTERNET	1 625,52	0,06	937,72	0,04	687,80	73,35
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 032,85	0,04	1 054,16	0,05	(21,31)	-2,02
62800000	CHARGES EXTERNES DIVERSES	3 687,01	0,14	1 476,29	0,07	2 210,72	149,75
62810000	CONTRIBUTION URFOL	2 732,70	0,10	2 671,00	0,13	61,70	2,31
62811000	APAC ASSOCIATIONS	(108,16)				(108,16)	
62811100	AFFILIATIONS NATIONALES	4 947,84	0,19	5 758,37	0,27	(810,53)	-14,08
62811200	CARTES CONFEDERALES	1 742,99	0,07	1 759,52	0,08	(16,53)	-0,94
62811300	LICENCES UFOLEP	6 987,20	0,26	6 887,65	0,32	99,55	1,45
62811400	LICENCES USEP	7 626,39	0,29	7 387,11	0,35	239,28	3,24
62811500	APAC TGA	2 943,61	0,11	2 905,11	0,14	38,50	1,33
62811600	APAC GAP	8 086,29	0,30	6 664,71	0,31	1 421,58	21,33
62811700	APAC TLE	1 294,90	0,05	1 291,32	0,06	3,58	0,28
62811900	APAC RC ORGANISATEUR VOYAGES	206,94	0,01	27,53		179,41	651,69
62815000	CONTRIBUTION COOPERATIVE VAC.	7 120,00	0,27	7 120,00	0,33		
62821000	COTISATIONS NATIONALES	150,00	0,01	150,00	0,01		
62822000	COTISATIONS REGION	1 849,68	0,07	443,20	0,02	1 406,48	317,35
62823000	AUTRES COTISATIONS	2 236,31	0,08	1 600,00	0,07	636,31	39,77
62824000	DROITS D'INSCRIPTION, D'ENGAGEMENT	552,50	0,02	719,50	0,03	(167,00)	-23,21
62840000	FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	2 376,00	0,09	49,00		2 327,00	N/S
62850000	BLANCHISSAGE	21 167,52	0,79	17 675,21	0,83	3 492,31	19,76
62860000	RESTAURATION	42 319,00	1,59	27 427,20	1,29	14 891,80	54,30
62895000	AUTRES PRESTATIONS	161,41	0,01			161,41	
Impôts, taxes, versements assimilés		80 742,55	3,03	69 283,07	3,25	11 459,48	16,54
63110000	TAXES SUR SALAIRES	51 399,85	1,93	41 926,94	1,96	9 472,91	22,59
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	326,87	0,01	354,84	0,02	(27,97)	-7,88
63330000	PARTICIP. FORMATION PROFESSIONNELLE	12 027,83	0,45	10 680,29	0,50	1 347,54	12,62
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	1 050,00	0,04	979,00	0,05	71,00	7,25
63512000	TAXES FONCIERES	11 314,00	0,42	10 761,00	0,50	553,00	5,14
63513000	TAXES SUR LOCAUX	1 934,00	0,07	1 891,00	0,09	43,00	2,27
63530000	ORDURES MENAGERES	2 690,00	0,10	2 690,00	0,13		
Rémunération du personnel		638 703,82	23,98	576 245,61	27,00	62 458,21	10,84
64111000	SALAIRES	634 736,62	23,83	563 898,41	26,42	70 838,21	12,56
64113000	INDEMNITES STAGIAIRES	5 434,20	0,20	9 982,20	0,47	(4 548,00)	-45,56
64120000	PROVISION CONGES PAYES	(1 467,00)	-0,06	2 365,00	0,11	(3 832,00)	-162,0

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges sociales	242 179,51	9,09	216 349,11	10,14	25 830,40	11,94
64510000 COTISATIONS URSSAF	128 145,44	4,81	112 972,42	5,29	15 173,02	13,43
64520000 COTISATION MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	5 298,27	0,20	4 824,04	0,23	474,23	9,83
64530000 COTISATIONS CHORUM MEDERIC	30 505,05	1,15	26 516,80	1,24	3 988,25	15,04
64536000 COTISATIONS AXA	403,09	0,02	306,58	0,01	96,51	31,48
64566000 COTISATIONS PENSION CIVILE	68 686,61	2,58	64 884,13	3,04	3 802,48	5,86
64567000 COTISATIONS RAFP	777,68	0,03	744,00	0,03	33,68	4,53
64582000 PROVISION CHARGES SOC./CONGES PA	2 581,00	0,10	1 898,00	0,09	683,00	35,99
64740000 VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	3 538,37	0,13	2 395,14	0,11	1 143,23	47,73
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 244,00	0,08	1 728,00	0,08	516,00	29,86
64750500 MEDECINE DU TRAVAIL TVA			80,00		(80,00)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio	32 209,09	1,21	29 193,97	1,37	3 015,12	10,33
68110000 DOTATION AMORTISSEMT IMMOBILIS	32 209,09	1,21	29 193,97	1,37	3 015,12	10,33
Dotations aux provisions	7 974,00	0,30	3 928,00	0,18	4 046,00	103,00
68150000 DOTATION PROVISION PASSIF SOCI	7 974,00	0,30	3 928,00	0,18	4 046,00	103,00
Autres charges	122 669,85	4,61	1 720,21	0,08	120 949,64	N/S
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	299,42	0,01	373,15	0,02	(73,73)	-19,76
65820000 SERVICE CIVIQUE	2 067,30	0,08	1 347,06	0,06	720,24	53,47
65880000 CHARGES INFRASTRUCTURES	120 303,13	4,52			120 303,13	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(43 120,22)	-1,62	(100 141,10)	-4,69	57 020,88	56,94
RESULTAT FINANCIER	1 193,07	0,04	3 684,52	0,17	(2 491,45)	-67,62
Intérêts et produits financiers	3 836,44	0,14	4 417,58	0,21	(581,14)	-13,16
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 836,44	0,14	4 417,58	0,21	(581,14)	-13,16
Intérêts et charges financières	2 643,37	0,10	733,06	0,03	1 910,31	260,59
66100000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 643,37	0,10	733,06	0,03	1 910,31	260,59
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(41 927,15)	-1,57	(96 456,58)	-4,52	54 529,43	56,53
Produits exceptionnels	4 430,99	0,17	2 025,85	0,09	2 405,14	118,72
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 127,64	0,08	905,36	0,04	1 222,28	135,00
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	2 303,35	0,09			2 303,35	
77700000 PROFIT SUBVENTION EQUIPEMT			1 120,49	0,05	(1 120,49)	-100,0
Charges exceptionnelles	2 511,56	0,09	3 555,12	0,17	(1 043,56)	-29,35
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP.GESTION			2 032,22	0,10	(2 032,22)	-100,0
67120000 PENALITES AMENDES	206,00	0,01			206,00	
67180000 PERTE SUR REGLT	104,98		664,81	0,03	(559,83)	-84,21
67200000 FRAIS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 830,58	0,07	753,01	0,04	1 077,57	143,10
67560000 VALEUR COMPT.IMMOBILISATIONS FINAN	370,00	0,01			370,00	
68710000 DOTATION MISE AU REBUT			105,08		(105,08)	-100,0
Résultat exceptionnel	1 919,43	0,07	(1 529,27)	-0,07	3 448,70	225,51
TOTAL DES PRODUITS	2 672 077,60	100,31	2 140 795,22	100,30	531 282,38	24,82
TOTAL DES CHARGES	2 712 085,32	101,81	2 238 781,07	104,89	473 304,25	21,14
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 007,72)	-1,50	(97 985,85)	-4,59	57 978,13	59,17

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **608 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 672 078** euros et un total **charges** de **2 712 085** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-40 008** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétroactif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat. Conformément à l'article 611-1 du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC n°2014-03), les reclassements opérés ont été portés au compte « report à nouveau ».

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G et règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Objet social, nature et périmètre des missions sociales

Contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. Elle fédère et rassemble des personnes morales et des membres animés du même esprit. Mouvement d'éducation populaire, elle invite les femmes et les hommes à débattre et agir afin de permettre à chacun de comprendre la société où il vit, de s'y exprimer et d'agir en citoyen afin de favoriser à tous les niveaux politiques le développement d'une vie démocratique laïque, soucieuse de justice sociale et attachée à la paix.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevet	07 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'association n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières et valeur mobilière 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.

Titres de participation : Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable

Stocks et en cours

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		43 032	43 032
TOTAL		43 032	43 032

Commentaires:

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" comptabilisé en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 43 032 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 4 %
- Méthode de calcul : Rétrospective
- Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TG 05
- Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Information complémentaire : Détail des subventions octroyées sur l'exercice

Subventions de fonctionnements	
Autorités administratives versantes	Montant
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU CANTAL	26 000,00
MAIRIES - COMMUNES	32 110,00
SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226,00
ORGANISMES DIVERS	6 966,00
DRAJES	11 564,00
Total	222 866,00

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 112				227	29 885
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 112				227	29 885
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	38 369					38 369
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	26 643					26 643
	Instal technique, matériel outillage industriels	325 784		14 096		38 675	301 205
	Instal., agencement, aménagement divers	128 722		5 816			134 538
	Matériel de transport	8 010					8 010
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	204 126		8 043		793	211 376
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	731 654		27 955		39 468	720 141
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	72		105			177
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 736				370	2 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 808		105		370	2 543
TOTAL		764 574		28 060		40 065	752 569

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	29 979	(94)		29 885
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 979	(94)		29 885
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	26 904	887		27 791
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	20 375	1 724		22 099
	Instal technique, matériel outillage industriels	274 117	14 041	36 545	251 613
	Autres instal., agencement, aménagement divers	99 934	7 620		107 554
	Matériel de transport	8 010			8 010
	Matériel de bureau, mobilier	176 682	7 804	531	183 955
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		606 022	32 076	37 076	601 022
TOTAL		636 001	31 982	37 076	630 907

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	35 058	7 974		43 032
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 058	7 974		43 032
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	9 654		965	8 689
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 654		965	8 689
TOTAL GENERAL		44 712	7 974	965	51 721

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 974	965	
--	--	-------	-----	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 366	2 366	
	Clients douteux ou litigieux	8 689	8 689	
	Autres créances clients	110 279	110 279	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	683	683	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 082	2 082	
	Charges constatées d'avance	17 881	17 881	
	TOTAL DES CREANCES	141 979	141 979	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	18 161	18 161		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	117 955	41 332	76 622	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	87 664	87 664		
	Personnel et comptes rattachés	49 097	49 097		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 755	70 755		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 735	9 735		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	49 965	49 965		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 500	8 500		
	TOTAL DES DETTES	411 832	335 210	76 622	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 597			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	127	139	(12)	-8,49
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 923	6 961	3 963	56,93
Dettes fiscales et sociales	71 959	70 136	1 823	2,60
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	83 009	77 235	5 774	7,48

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	17 881	37 745	(19 863)	-52,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	17 881	37 745	(19 863)	-52,63

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	8 500	7 500	1 000	13,33
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	8 500	7 500	1 000	13,33

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 924	49 895	(37 971)	-76,10
Autres créances	1 286	2 294	(1 008)	-43,93
TOTAL	13 210	52 189	(38 979)	-74,69



DOSSIER DE GESTION

COMPTES DE RESULTATS 2024 SECTORISES

	Secteur non Taxable Vie Fédérative	Secteur non Taxable Culturel	Secteur Taxable Couleurs Cantal	Secteur non Taxable Fest. Exp Enf.	Secteur non Taxable USEP	Secteur non Taxable UFOLEP	Secteur non Taxable Lioran	Secteur non Taxable Vacances	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION									
-Production Vendue (biens)	2 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 233,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 833,75 €
-Production Vendue (services)	0,00 €	1 000,00 €	21 880,00 €	3 860,20 €	0,00 €	5 779,50 €	1 436 779,40 €	897 489,19 €	2 366 788,29 €
-Chiffres d'affaires net	2 600,00 €	1 000,00 €	21 880,00 €	3 860,20 €	4 233,75 €	5 779,50 €	1 436 779,40 €	897 489,19 €	2 373 622,04 €
-Reprise/amort.et prov., Transfert de charges	150 997,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4 147,40 €	-4 976,80 €	11 956,40 €	-1 612,77 €	152 217,30 €
-Autres produits	726,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 728,32 €	42 537,17 €	0,00 €	562,50 €	68 554,75 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	154 324,63 €	1 000,00 €	21 880,00 €	3 860,20 €	24 814,67 €	43 339,87 €	1 448 735,80 €	896 438,92 €	2 594 394,09 €
CHARGES D'EXPLOITATION									
- Achats Marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	920,11 €	0,00 €	364 206,18 €	24 319,53 €	389 445,82 €
- Variation de Stock	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2 983,57 €	0,00 €	-2 983,57 €
- Autres Approvisionnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Autres Achats et Charges Externes	111 894,65 €	498,37 €	16 253,44 €	107,70 €	17 007,92 €	18 986,90 €	548 675,53 €	637 388,21 €	1 350 812,72 €
- Impôts et Taxes	10 776,51 €	326,07 €	5 202,39 €	744,04 €	4 669,32 €	2 523,00 €	45 220,19 €	11 281,03 €	80 742,55 €
- Salaires et Traitements	50 705,88 €	2 788,77 €	35 309,85 €	6 316,35 €	38 680,04 €	20 756,93 €	317 469,30 €	166 676,70 €	638 703,82 €
- Charges Sociales	21 497,56 €	2 457,51 €	30 159,12 €	5 181,92 €	22 705,32 €	12 031,76 €	105 516,88 €	42 629,44 €	242 179,51 €
- Dotations aux Amortissements	4 027,22 €	0,00 €	432,89 €	0,00 €	925,79 €	0,00 €	25 950,46 €	872,73 €	32 209,09 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Dotations aux Provisions	2 277,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 697,00 €	0,00 €	7 974,00 €
- Autres Charges	15 246,82 €	3 875,73 €	13 639,32 €	2 705,34 €	14 253,67 €	14 206,16 €	28 426,66 €	30 065,33 €	122 419,03 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	216 425,64 €	9 946,45 €	100 997,01 €	15 055,35 €	99 162,17 €	68 504,75 €	1 438 178,63 €	913 232,97 €	2 861 502,97 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 101,01 €	-8 946,45 €	-79 117,01 €	-11 195,15 €	-74 347,50 €	-25 164,88 €	10 557,17 €	-16 794,05 €	-267 108,88 €
-Produits Financiers	3 836,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 836,44 €
-Intérêts et Charges Financières	436,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 207,33 €	0,00 €	2 643,37 €
RESULTAT FINANCIER	3 400,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2 207,33 €	0,00 €	1 193,07 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-58 700,61 €	-8 946,45 €	-79 117,01 €	-11 195,15 €	-74 347,50 €	-25 164,88 €	8 349,84 €	-16 794,05 €	-265 915,81 €
-Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 182,19 €	0,00 €	1 965,60 €	0,00 €	162,04 €	0,00 €	1 417,80 €	886,55 €	5 614,18 €
-Produits Exceptionnels sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	858,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 545,05 €	0,02 €	156,00 €	109,91 €	2 669,58 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	323,59 €	0,00 €	1 965,60 €	0,00 €	-1 383,01 €	-0,02 €	1 261,80 €	776,64 €	2 944,60 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-58 377,02 €	-8 946,45 €	-77 151,41 €	-11 195,15 €	-75 730,51 €	-25 164,90 €	9 611,64 €	-16 017,41 €	-262 971,21 €
-Subventions d'exploitation	52 322,44 €	8 868,86 €	29 849,04 €	10 474,06 €	64 907,40 €	26 473,52 €	6 711,77 €	23 356,40 €	222 963,49 €
- Aide COVID	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-6 054,58 €	-77,59 €	-47 302,37 €	-721,09 €	-10 823,11 €	1 308,62 €	16 323,41 €	7 338,99 €	-40 007,72 €
-IMPÔT SUR LES BENEFICES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BENEFICE OU PERTE	-6 054,58 €	-77,59 €	-47 302,37 €	-721,09 €	-10 823,11 €	1 308,62 €	16 323,41 €	7 338,99 €	-40 007,72 €

RESULTATS SECTEURS NON TAXABLES	-6 054,58 €	-77,59 €	-47 302,37 €	-721,09 €	-10 823,11 €	1 308,62 €	16 323,41 €	7 338,99 €	-40 007,72 €
---------------------------------	-------------	----------	--------------	-----------	--------------	------------	-------------	------------	--------------

COMPTE DE RESULTAT 2024 VIE FEDERATIVE

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	2 600,00 €	2 600,00 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET		
- Reprise/amort.et prov., Transfert de charge	150 997,87 €	146 180,65 €
- Autres Produits	726,76 €	3 689,28 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	154 324,63 €	152 469,93 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	111 894,65 €	112 387,20 €
- Impôts et Taxes	10 776,51 €	9 103,96 €
- Salaires et Traitements	50 705,88 €	49 073,88 €
- Charges Sociales	21 497,56 €	18 806,84 €
- Dotations aux Amortissements	4 027,22 €	4 922,20 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions	2 277,00 €	1 803,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle		
- Autres Charges	15 246,82 €	14 713,51 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	216 425,64 €	210 810,59 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 101,01 €	-58 340,66 €
- Produits Financiers	3 836,44 €	4 417,58 €
- Intérêts et Charges Financières	436,04 €	615,19 €
RESULTAT FINANCIER	3 400,40 €	3 802,39 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-58 700,61 €	-54 538,27 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 182,19 €	1 931,07 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	858,60 €	2 279,85 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	323,59 €	-348,78 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-58 377,02 €	-54 887,05 €
- Subventions d'exploitation	52 322,44 €	52 224,95 €
- Aides COVID		
BENEFICE OU PERTE	-6 054,58 €	-2 662,10 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 COULEURS CANTAL

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	21 880,00 €	29 960,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	21 880,00 €	29 960,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		-2,18 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	21 880,00 €	29 957,82 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	16 253,44 €	16 331,72 €
- Impôts et Taxes	5 202,39 €	1 727,00 €
- Salaires et Traitements	35 309,85 €	33 763,03 €
- Charges Sociales	30 159,12 €	31 675,26 €
- Dotations aux Amortissements	432,89 €	1 685,52 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	13 639,32 €	13 169,07 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	100 997,01 €	98 351,60 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-79 117,01 €	-68 393,78 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-79 117,01 €	-68 393,78 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 965,60 €	1,12 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		0,27 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 965,60 €	0,85 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-77 151,41 €	-68 392,93 €
- Subventions d'exploitation	29 849,04 €	29 849,04 €
AIDES COVID		
RESULTAT AVANT IMPÔT	-47 302,37 €	-38 543,89 €
- IMPOT SUR LES BENEFICES		
BENEFICE OU PERTE	-47 302,37 €	-38 543,89 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 FESTIVAL EXPRESSION ENFANTINE

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	3 860,20 €	5 303,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	3 860,20 €	5 303,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		-1,31 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 860,20 €	5 301,69 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	107,70 €	586,68 €
- Impôts et Taxes	744,04 €	187,36 €
- Salaires et Traitements	6 316,35 €	6 197,50 €
- Charges Sociales	5 181,92 €	5 462,41 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	2 705,34 €	1 517,72 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	15 055,35 €	13 951,67 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 195,15 €	-8 649,98 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-11 195,15 €	-8 649,98 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-11 195,15 €	-8 649,98 €
- Subventions d'exploitation	10 474,06 €	5 474,05 €
BENEFICE OU PERTE	-721,09 €	-3 175,93 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 GENERAL CULTUREL

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	1 000,00 €	1 298,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 000,00 €	1 298,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 000,00 €	1 298,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	498,37 €	978,17 €
- Impôts et Taxes	326,07 €	43,86 €
- Salaires et Traitements	2 788,77 €	2 667,94 €
- Charges Sociales	2 457,51 €	2 573,40 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	3 875,73 €	2 717,90 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 946,45 €	8 981,27 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 946,45 €	-7 683,27 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-8 946,45 €	-7 683,27 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-8 946,45 €	-7 683,27 €
- Subventions d'exploitation	8 868,86 €	3 868,86 €
BENEFICE OU PERTE	-77,59 €	-3 814,41 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 USEP

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	4 233,75 €	1 500,00 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	4 233,75 €	1 500,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-4 147,40 €	-4 100,12 €
- Autres Produits	24 728,32 €	29 539,60 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	24 814,67 €	26 939,48 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	920,11 €	150,00 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	17 007,92 €	16 252,53 €
- Impôts et Taxes	4 669,32 €	4 417,06 €
- Salaires et Traitements	38 680,04 €	37 385,76 €
- Charges Sociales	22 705,32 €	22 861,64 €
- Dotations aux Amortissements	925,79 €	901,21 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	14 253,67 €	15 739,13 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	99 162,17 €	97 707,33 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-74 347,50 €	-70 767,85 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-74 347,50 €	-70 767,85 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	162,04 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	1 545,05 €	429,00 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 383,01 €	-429,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-75 730,51 €	-71 196,85 €
- Subventions d'exploitation	64 907,40 €	64 447,75 €
BENEFICE OU PERTE	-10 823,11 €	-6 749,10 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 UFOLEP

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	5 779,50 €	6 224,25 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	5 779,50 €	6 224,25 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-4 976,80 €	-4 904,26 €
- Autres Produits	42 537,17 €	40 073,67 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	43 339,87 €	41 393,66 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	18 986,90 €	16 788,90 €
- Impôts et Taxes	2 523,00 €	2 353,67 €
- Salaires et Traitements	20 756,93 €	19 534,52 €
- Charges Sociales	12 031,76 €	11 875,79 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	14 206,16 €	14 015,27 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	68 504,75 €	64 568,15 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-25 164,88 €	-23 174,49 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-25 164,88 €	-23 174,49 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	0,02 €	27,96 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-0,02 €	-27,96 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-25 164,90 €	-23 202,45 €
Subventions d'exploitation	26 473,52 €	26 473,52 €
BENEFICE OU PERTE	1 308,62 €	3 271,07 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 LE LIORAN

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	1 436 779,40 €	1 192 047,12 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 436 779,40 €	1 192 047,12 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	11 956,40 €	8 690,44 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 448 735,80 €	1 200 737,56 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	364 206,18 €	293 713,20 €
- Variation de Stock	-2 983,57 €	-834,05 €
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	548 675,53 €	510 065,53 €
- Impôts et Taxes	45 220,19 €	41 430,51 €
- Salaires et Traitements	317 469,30 €	281 950,13 €
- Charges Sociales	105 516,88 €	87 325,19 €
- Dotations aux Amortissements	25 950,46 €	20 924,04 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		2 125,00 €
- Dotations aux Provisions	5 697,00 €	
- Autres Charges	28 426,66 €	25 232,36 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 438 178,63 €	1 261 931,91 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 557,17 €	-61 194,35 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières	2 207,33 €	117,87 €
RESULTAT FINANCIER	-2 207,33 €	-117,87 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 349,84 €	-61 312,22 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 417,80 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	156,00 €	985,24 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 261,80 €	-985,24 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	9 611,64 €	-62 297,46 €
- Subventions d'exploitation	6 711,77 €	6 711,77 €
AIDES COVID		
BENEFICE OU PERTE	16 323,41 €	-55 585,69 €

COMPTE DE RESULTAT 2024 SECTEUR VACANCES

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	897 489,19 €	759 579,98 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	897 489,19 €	759 579,98 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	-1 612,77 €	-2 560,34 €
- Autres Produits	562,50 €	777,50 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	896 438,92 €	757 797,14 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	24 319,53 €	18 402,03 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	637 388,21 €	526 122,03 €
- Impôts et Taxes	11 281,03 €	10 019,65 €
- Salaires et Traitements	166 676,70 €	147 128,85 €
- Charges Sociales	42 629,44 €	34 312,58 €
- Dotations aux Amortissements	872,73 €	866,08 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	30 065,33 €	28 181,90 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	913 232,97 €	765 033,12 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 794,05 €	-7 235,98 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-16 794,05 €	-7 235,98 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	886,55 €	1 074,93 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	109,91 €	357,61 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	776,64 €	717,32 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-16 017,41 €	-6 518,66 €
- Subventions d'exploitation	23 356,40 €	15 792,41 €
Aides covid		
BENEFICE OU PERTE	7 338,99 €	9 273,75 €

RESULTATS 2024 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2023

	RESULTAT 2024		RESULTAT 2023		VARIATION		UFO 2024	UFO 2023
	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO		
Secteur général	- 6 054,58 €	- 111 860,43 €	- 2 662,10 €	- 102 630,64 €	- 3 392,48 €	- 9 229,79 €	- 105 805,85 €	- 99 968,54 €
Festival Express° Enfantine	- 721,09 €	- 1 984,25 €	- 3 175,93 €	- 1 658,21 €	- 2 454,84 €	- 3 642,46 €	- 2 705,34 €	- 1 517,72 €
Culturel	- 77,59 €	- 3 798,14 €	- 3 814,41 €	- 1 096,51 €	- 3 736,82 €	- 4 894,65 €	- 3 875,73 €	- 2 717,90 €
Couleurs Cantal	- 47 302,37 €	- 33 663,05 €	- 38 543,89 €	- 25 374,82 €	- 8 758,48 €	- 8 288,23 €	- 13 639,32 €	- 13 169,07 €
USEP	- 10 823,11 €	- 1 314,66 €	- 6 749,10 €	- 7 642,97 €	- 4 074,01 €	- 6 328,31 €	- 12 137,77 €	- 14 392,07 €
UFOLEP	- 1 308,62 €	- 15 514,78 €	- 3 271,07 €	- 17 286,34 €	- 1 962,45 €	- 1 771,56 €	- 14 206,16 €	- 14 015,27 €
Le Lioran	- 16 323,41 €	- 45 527,42 €	- 55 585,69 €	- 29 815,35 €	- 71 909,10 €	- 75 342,77 €	- 29 204,01 €	- 25 770,34 €
Activités vacances	- 7 338,99 €	- 37 376,51 €	- 9 273,75 €	- 37 659,92 €	- 1 934,76 €	- 283,41 €	- 30 037,52 €	- 28 386,17 €
TOTAL	- 40 007,72 €	- 40 007,72 €	- 97 986,30 €	- 97 986,30 €	- 57 978,58 €	- 57 978,58 €	- €	- €

RESULTATS COMPARES

	RESULTAT 2024	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017
Secteur général	- 6 054,58 €	- 2 662,10 €	- 69 196,63 €	- 43 501,08 €	- 3 316,07 €	- 36 900,07 €	- 30 354,45 €	4 184,02 €
Festival Express° Enfantine	- 721,09 €	- 3 175,93 €	- 7 235,82 €	- 12 635,33 €	- 7 985,94 €	- 9 176,52 €	- 8 940,61 €	- 6 856,97 €
Culturel	- 77,59 €	- 3 814,41 €	- 2 905,62 €	- 1 112,08 €	910,10 €	- 1 900,88 €	- 4 775,66 €	- 4 730,70 €
Couleurs Cantal	- 47 302,37 €	- 38 543,89 €	- 24 529,56 €	- 33 476,97 €	- 12 360,51 €	- 12 289,83 €	- 20 918,16 €	- 15 080,23 €
USEP	- 10 823,11 €	- 6 749,10 €	- 5 168,61 €	3 289,58 €	- 8 206,84 €	- 8 253,31 €	- 7 009,80 €	- 794,69 €
USEP LASCELLES			- €	- €	- €	- €	- €	- €
UFOLEP	1 308,62 €	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €	11 260,83 €	- 3 381,63 €	- 2 228,02 €
Le Lioran	16 323,41 €	- 55 585,69 €	- 21 760,14 €	19 910,07 €	- 50 881,65 €	95 192,40 €	92 659,31 €	61 891,67 €
Activités vacances	7 338,99 €	9 273,75 €	- 20 769,75 €	48 793,37 €	- 2 223,89 €	26 964,65 €	13 189,26 €	13 386,23 €
TOTAL	- 40 007,72 €	- 97 986,30 €	- 143 163,71 €	4 694,16 €	- 75 962,40 €	64 897,27 €	30 468,26 €	49 771,31 €

RESULTAT 2024 PAR SECTEURS COMPARAISON AVEC 2023

	C.A. 2024	C.A. 2023	VARIATION	RESULTAT 2024	RESULTAT 2023	VARIATION
<i>Secteur général</i>	2 600 €	2 600 €	0 €	- 6 054,58 €	- 2 662,10 €	-3 392 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	3 860 €	5 303 €	-1 443 €	- 721,09 €	- 3 175,93 €	2 455 €
<i>Culturel</i>	1 000 €	1 298 €	-298 €	- 77,59 €	- 3 814,41 €	3 737 €
<i>Couleurs Cantal</i>	21 880 €	29 960 €	-8 080 €	- 47 302,37 €	- 38 543,89 €	-8 758 €
<i>USEP</i>	4 234 €	1 500 €	2 734 €	- 10 823,11 €	- 6 749,10 €	-4 074 €
<i>UFOLEP</i>	5 780 €	6 224 €	-445 €	1 308,62 €	3 271,07 €	-1 962 €
<i>Le Lioran</i>	1 436 779 €	1 192 047 €	244 732 €	16 323,41 €	- 55 585,69 €	71 909 €
<i>Activités vacances</i>	897 489 €	759 580 €	137 909 €	7 338,99 €	9 273,75 €	-1 935 €
TOTAL	2 373 622 €	1 998 512 €	375 110 €	-40 008 €	-97 986 €	57 979 €

RESULTATS 2024 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2023

	PRODUITS 2024	PRODUITS 2023	VARIATION	SUBVENT° 2024	SUBVENT° 2023	VARIATION	RESULTAT 2024	RESULTAT 2023	VARIATION
Secteur général	154 325 €	152 470 €	1 855 €	52 322 €	52 225 €	97 €	- 6 054,58 €	-2 662 €	-3 392 €
Festival Express° Enfantine	3 860 €	5 302 €	-1 441 €	10 474 €	5 474 €	5 000 €	- 721,09 €	-3 176 €	2 455 €
Culturel	1 000 €	1 298 €	-298 €	8 869 €	3 869 €	5 000 €	- 77,59 €	-3 814 €	3 737 €
Couleurs Cantal	21 880 €	29 958 €	-8 078 €	29 849 €	29 849 €	0 €	- 47 302,37 €	-38 544 €	-8 758 €
USEP	24 815 €	26 939 €	-2 125 €	64 907 €	64 448 €	460 €	- 10 823,11 €	-6 749 €	-4 074 €
UFOLEP	43 340 €	41 394 €	1 946 €	26 474 €	26 474 €	0 €	1 308,62 €	3 271 €	-1 962 €
Le Lioran	1 448 736 €	1 200 738 €	247 998 €	6 712 €	6 712 €	0 €	16 323,41 €	-55 586 €	71 909 €
Activités vacances	896 439 €	757 797 €	138 642 €	23 356 €	15 792 €	7 564 €	7 338,99 €	9 274 €	-1 935 €
TOTAL	2 594 394 €	2 215 895 €	378 499 €	222 963 €	204 842 €	18 121 €	-40 008 €	-97 986 €	57 979 €

RATIOS FINANCIERS

	2021	2022	2023	2024
Capitaux propres	111 453,00 €	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €	- 172 745,00 €
Capitaux permanents	111 453,00 €	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €	- 172 745,00 €
Dettes	679 624,00 €	585 174,00 €	666 384,00 €	738 191,00 €
Total bilan	853 023,00 €	582 673,00 €	568 705,00 €	608 478,00 €
Actif net immobilisé	112 493,00 €	95 279,00 €	128 573,00 €	121 662,00 €

AUTONOMIE FINANCIERE

<u>Capitaux propres</u>	13,07%	-5,77%	-23,34%	-28,39%
<u>Total du bilan</u>				

Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le financement de l'entreprise.

<u>Capitaux propres</u>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<u>Capitaux permanents</u>				

Ce ratio fait apparaître l'importance des fonds propres par rapport à l'ensemble des capitaux à long et moyen terme dont dispose l'entreprise. Il est souhaitable qu'il soit supérieur à 40%.

<u>Capitaux permanents</u>	13,07%	-5,77%	-23,34%	-28,39%
<u>Total du bilan</u>				

Ce ratio nous donne la permanence du financement. Une valeur élevée indique que l'entreprise est solide quant à ses moyens de financement.

<u>Capitaux propres</u>	0,16	- 0,06	- 0,20	- 0,23
<u>Total des dettes</u>				

Ce ratio indique le degré d'indépendance de l'entreprise envers ses différents dispensateurs de ressources. Un ratio de 1 signifie que l'entreprise a autant de ressources propres que de ressources empruntées. Un ratio de 0,25 représente un minimum en dessous duquel il ne faut pas descendre: il signifie que les capitaux propres représentent le cinquième du total du bilan.

FINANCEMENT DES IMMOBILISATIONS

<u>Capitaux permanents</u>	0,99	-0,35	-1,03	-1,42
<u>Actif net immobilisé</u>				

Ce ratio indique dans quelles mesures les valeurs immobilisées nettes sont financées par le total des capitaux propres et des dettes à plus d'un an. Un ratio supérieur à 1 traduit une situation financière équilibrée. Un ratio inférieur à 1 révèle que l'entreprise finance une partie de ses immobilisations à l'aide de ressources à court terme.

SEJOURS UFOLEP

UFOLEP	2024	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Nationaux Natation</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Ufolep Evènements</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Secteur général</i>	15 514,78 €	17 286,34 €	19 046,15 €	33 026,10 €	17 666,37 €	21 714,27 €
<i>Résultat avant UFO</i>	15 514,78 €	17 286,34 €	19 046,15 €	33 026,10 €	17 666,37 €	21 714,27 €
<i>UFO secteur général UFOLEP</i>	- 14 206,16 €	- 14 015,27 €	- 10 643,73 €	- 9 599,50 €	- 9 563,97 €	- 10 453,44 €
<i>Résultat après UFO</i>	1 308,62 €	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €	11 260,83 €

RESULTATS CENTRES DE VACANCES

VACANCES	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Divers Vacances						
4001 Colo Camps Extérieurs			- 2 715,06 €	- 501,30 €	- 48,00 €	224,72 €
4002 Séjours Voyages FAL 15	16 101,37 €	22 116,89 €	11 257,62 €	2 972,94 €	219,16 €	8 867,73 €
4200 Colo Lioran Hiver	1 690,59 €	3 687,86 €	3 171,57 €		8 757,53 €	5 012,34 €
4202 Colo Lioran Eté	14 468,98 €	15 914,26 €	1 668,05 €	21 587,87 €	733,09 €	19 286,15 €
4203 Colo Lioran Automne		1 648,26 €	- 7 878,55 €	415,83 €	3 314,83 €	1 903,11 €
4230 Le Rouget Eté	- 9 737,51 €	3 784,07 €	162,62 €	16 975,43 €	- 132,23 €	9 731,27 €
4301 Nimes Mini-Camps ALSH					- €	- €
4240 Le Rouget Printemps					- €	- €
Sous Total	22 523,43 €	47 151,34 €	5 666,25 €	41 450,77 €	12 844,38 €	45 025,32 €
CLSH						
4400 CLSH Murat			4 163,79 €	7 700,00 €	7 212,42 €	6 800,00 €
4401 CLSH Le Rouget			617,33 €	246,40 €	7 467,09 €	9 400,00 €
4403 ALSH Le Rouget Mercredis					1 721,96 €	1 100,00 €
4404 CLSH Massiac			- 2 524,63 €	7 700,00 €	7 963,28 €	6 800,00 €
4405 Club Jeunes Massiac						
4406 CLSH St Paul Des Landes						
4408 CLSH St Martin Valmeroux		681,00 €	- 1 387,42 €	6 829,00 €	8 689,84 €	6 473,00 €
4420 CLSH Maurs				2 219,80 €	8 316,65 €	9 400,00 €
4425 ALSH Maurs Mercredis					7 199,08 €	1 000,00 €
4474 ALSH Allanche			8 030,53 €	6 500,00 €	4 715,28 €	6 230,00 €
4475 CLSH Laroquebrou			125,49 €	105,60 €	6 455,15 €	5 393,48 €
4476 CLSH Ydes						
4477 CLSH La Ponétie						914,82 €
4478 RPE Laroquebrou					187,50 €	3 623,48 €
4410 Secteur Général ALSH et RPE		775,00 €	4 222,31 €	- 21 781,49 €	- 15 691,58 €	- 32 702,47 €
UFO Général ALSH et RPE			- 13 782,80 €	- 10 983,85 €	- 10 509,40 €	- 12 133,56 €
Sous Total	- €	1 456,00 €	- 535,40 €	- 1 464,54 €	33 727,27 €	12 298,75 €
Séjours CAT						
4700 CAT Lioran Noël	27 030,94 €	18 099,74 €	- 1,16 €	3 729,25 €	13 097,59 €	21 562,83 €
4702 CAT Printemps	11 278,86 €	722,84 €	3 481,20 €	9 491,52 €	- 546,47 €	7 175,99 €
4703 CAT Eté Automne	67 400,95 €	54 389,17 €	39 581,84 €	62 520,85 €	- 392,02 €	26 059,96 €
4705 CAT Eté Arche	452,52 €	3 064,15 €	1 083,96 €	- 1 444,22 €	- 117,19 €	3 530,32 €
Sous Total	106 163,27 €	76 275,90 €	44 145,84 €	74 297,40 €	12 041,91 €	58 329,10 €
Stages BAFA						
4800 Stage BAFA Printemps Eté	8 866,89 €	3 954,09 €	2 967,54 €	5 112,53 €	3 399,51 €	2 549,42 €
4802 Stage BAFA Hiver	- 2 744,50 €	1 594,42 €	- €	233,39 €	- 735,30 €	3 118,31 €
4803 Stage BAFA Automne		2 281,75 €			4 065,49 €	2 637,36 €
Sous Total	6 122,39 €	7 830,26 €	2 967,54 €	4 879,14 €	6 729,70 €	8 305,09 €
	134 809,09 €	132 713,50 €	52 244,23 €	119 162,77 €	65 343,26 €	123 958,26 €
Secteur général vacances	- 97 404,77 €	- 95 257,85 €	- 56 870,68 €	- 57 248,80 €	- 55 037,72 €	- 82 609,69 €
UFO Général Vacances	- 30 065,33 €	- 28 181,90 €	- 16 143,30 €	- 13 120,60 €	- 12 529,43 €	- 14 383,92 €
	7 338,99 €	9 273,75 €	- 20 769,75 €	48 793,37 €	- 2 223,89 €	26 964,65 €