

Julien CARREAU
EXPERT-COMPTABLE

Emmanuelle DUBOIS
EXPERT-COMPTABLE



42, avenue des Bénédictins
87 000 LIMOGES

9 bis, place de la Collégiale
87 210 LE DORAT

Tél : 05 55 06 22 24
Fax : 05 55 06 22 15

Mail : athena@athena-ec.fr

F.O.L 87

22 rue du Lieutenant Meynieux
BP 1713

87025 LIMOGES

Exercice clos le : 31 décembre 2024

SOMMAIRE

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Assoc. Résultat (liste)	6
Détail des comptes	8
Association bilan Actif	9
Association bilan Passif	12
Assoc. Résultat (liste)	14
Annexe	19

Comptes annuels

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	33 048,98		33 048,98	33 048,98
Constructions	4 584 029,34	3 376 723,18	1 207 306,16	1 241 298,41
Installations techn., mat'riel et outill. ind.		107 051,48	-107 051,48	-79 658,76
Autres	816 946,43	701 956,69	114 989,74	112 092,31
Immobilitisations corporelles en cours	621,49		621,49	
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées	11 636,00		11 636,00	11 636,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 255,00		6 255,00	6 255,00
TOTAL (I)	5 452 537,24	4 185 731,35	1 266 805,89	1 324 671,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	313 513,03		313 513,03	522 332,72
Créances reues par legs ou donations				
Autres	176 934,58		176 934,58	113 117,72
Valeurs mobili'eres de placement	278 664,69		278 664,69	174 045,61
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	77 258,96		77 258,96	235 165,70
Charges constatées d'avance	22 623,86		22 623,86	14 520,11
TOTAL (II)	868 995,12		868 995,12	1 059 181,86
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 321 532,36	4 185 731,35	2 135 801,01	2 383 853,80

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 010 809,51	1 010 809,51
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-832 275,01	-659 870,92
Excédent ou déficit de l'exercice	-78 421,96	-172 404,09
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>100 112,54</i>	<i>178 534,50</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	417 754,07	384 873,06
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	517 866,61	563 407,56
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 484,73	23 800,00
TOTAL (II)	14 484,73	23 800,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	102 113,10	141 860,26
Provisions pour charges	369 168,51	423 697,08
TOTAL (III)	471 281,61	565 557,34
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	488 511,47	545 108,31
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 178,71	247 710,64
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	208 761,53	160 086,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 850,12
Autres dettes	241 716,35	249 923,12
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		10 410,24
TOTAL (IV)	1 132 168,06	1 231 088,90
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 135 801,01	2 383 853,80

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	41 448,01	12 378,34
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 358,40	2 357,15
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 063 011,07	1 684 103,00
<i>Dont parrainages</i>	394 418,85	239 489,45
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	649 622,97	619 473,80
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 813,44	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	216 933,47	198 262,90
Utilisations des fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
Autres produits	86 032,62	71 571,54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 094 019,98	2 625 324,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	197 942,11	143 026,65
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	792 307,87	768 689,95
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	104 299,86	87 640,51
Salaires et traitements	1 474 842,62	1 269 278,84
Charges sociales	415 846,48	336 028,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	206 710,74	207 157,28
Dotations aux provisions	33 154,82	17 326,20
Reports en fonds dédiés	14 484,73	23 800,00
Autres charges	21 397,91	-4 221,89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 260 987,14	2 848 726,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-166 967,16	-223 401,67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 106,54	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 055,18	3 447,84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	25 161,72	3 447,84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 926,31	7 804,02
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	6 926,31	7 804,02
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	18 235,41	-4 356,18

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-148 731,75	-227 757,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 553,24	25 717,41
Sur opérations en capital	70 918,99	55 381,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 138,69	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	90 610,92	81 099,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 111,14	16 955,30
Sur opérations en capital		4 370,69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 189,99	4 419,34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 301,13	25 745,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 309,79	55 353,76
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 209 792,62	2 709 871,46
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 288 214,58	2 882 275,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-78 421,96	-172 404,09

Détail des comptes

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 048,98		33 048,98	33 048,98
2115000000 TERRAINS	33 048,98		33 048,98	33 048,98
Constructions	4 584 029,34	3 376 723,18	1 207 306,16	1 241 298,41
2131100000 BATIMENTS ST NEREE	1 037 754,17		1 037 754,17	1 037 754,17
2131800000 BATIMENT MESCHERS	521 056,41		521 056,41	521 056,41
2132100000 BAT RUE LT MEYNIIEUX	216 469,40		216 469,40	212 026,40
2132110000 EXTENSION BAT LT MEYNIIEUX	188 667,22		188 667,22	185 497,07
2135100000 IGAAC MESCHERS	1 581 246,48		1 581 246,48	1 495 807,15
2135110000 MESCHERS P3	378 546,57		378 546,57	378 546,57
2135120000 MAISON DIRECTEUR	158 115,89		158 115,89	158 115,89
2135130000 INFIRMERIE LOGT ANIMATEUR	175 432,11		175 432,11	175 432,11
2135140000 BUNGALLOWS	5 455,62		5 455,62	3 622,02
2135200000 AGENCEMT LT MEYNIIEUX	321 285,47		321 285,47	321 285,47
2813110000 AMORT BAT ST NEREE		882 936,49	-882 936,49	-876 205,39
2813120000 AMORT LT MEYNIIEUX		212 042,44	-212 042,44	-205 458,86
2813180000 AMORT BAT MESCHERS		344 900,33	-344 900,33	-324 728,67
2813211000 AMORT. EXTENSION LT MEYNIIEUX		12 364,87	-12 364,87	-1 601,09
2813510000 AMORTS IGAA MESCHERS		1 350 856,48	-1 350 856,48	-1 314 492,23
2813520000 AMORT AGENT LT MEYNIIEUX		321 285,47	-321 285,47	-310 963,09
2813530000 AMORT P3		252 337,10	-252 337,10	-214 395,52
Installations techn., matériel et outil. ind.		107 051,48	-107 051,48	-79 658,76
2815120000 AMORT MAISON DIRECTEUR		47 838,44	-47 838,44	-35 430,77
2815130000 AMORT INFIRMERIE		58 257,62	-58 257,62	-43 604,19
2815140000 AMORT BUNGALLOWS		955,42	-955,42	-623,80
Autres	816 946,43	701 956,69	114 989,74	112 092,31
2181000000 INSTAL. GÉNÉRALES, AGENCEME	28 755,29		28 755,29	28 755,29
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	51 375,70		51 375,70	67 685,70
2182200000 MATERIEL TRANSPORT MESCHER	23 050,00		23 050,00	23 847,00
2183000000 MATERIEL FOL	50 439,03		50 439,03	52 576,51
2183020000 MAT INFO MESCHERS	17 665,46		17 665,46	17 653,26
2183100000 MATERIEL ST NEREE	129 747,04		129 747,04	130 197,04
2183110000 MAT ST NEREE ACQUIS 01/01/03	3 822,71		3 822,71	5 172,71
2183200000 MATERIEL MESCHERS	414 738,09		414 738,09	438 166,04
2183800000 MATERIEL CULTUREL & COMMUNI	5 055,64		5 055,64	5 055,64
2183900000 MATERIEL ST PARDOUX	92 297,47		92 297,47	71 751,37
2818110000 amort agencement lt m		19 378,16	-19 378,16	-16 595,23
2818200000 AMORT MAT TRANSPORT		42 718,29	-42 718,29	-67 685,70
2818220000 AMORT MAT TRANSPORT MESCH		13 574,23	-13 574,23	-23 032,59
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET INFORM		44 187,68	-44 187,68	-42 891,86
2818310000 AMORT MAT ST NEREE		117 348,60	-117 348,60	-117 259,55
2818320000 AMORT MAT MESCHERS		388 635,91	-388 635,91	-398 260,24
2818350000 AMORT MT ST NEREE ACQUIS 01/		3 658,83	-3 658,83	-4 729,23
2818360000 AMORT MAT INFO MESCHERS		8 051,90	-8 051,90	-5 820,16
2818380000 AMORT MAT CULT ET COMM		5 055,64	-5 055,64	-5 055,64
2818390000 AMORT MAT ST PARDOUX		59 347,45	-59 347,45	-47 438,05
Immobilisations corporelles en cours	621,49		621,49	
2310000000 IMMOBILISATION ENCOURS	621,49		621,49	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	11 636,00		11 636,00	11 636,00
2610000000 PARTS SOCIALES	1 504,00		1 504,00	1 504,00
2611000000 PARTS SOCIALES BPC	10 132,00		10 132,00	10 132,00
Autres	6 255,00		6 255,00	6 255,00
2751000000 CITERNE GAZ MESCHERS	240,00		240,00	240,00
2754100000 PARTS SOCIALES CA	15,00		15,00	15,00
2756000000 FONDS DE GARANTIE	6 000,00		6 000,00	6 000,00

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL (I)	5 452 537,24	4 185 731,35	1 266 805,89	1 324 671,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	313 513,03		313 513,03	522 332,72
4110000000 CLIENTS CONVENTION	37 528,14		37 528,14	225 114,61
4110020000 CLIENTS AFF LIGUE	20 710,63		20 710,63	37 945,98
4110100000 CLIENTS BASICOMPTA	150,00		150,00	100,00
4111000000 CLIENTS APAC	1 373,46		1 373,46	1 471,74
4112000000 CLIENTS AFFILIATION	150,00		150,00	150,00
4112010000 CLIENTS CONTRIBUTION CITOY.				9 750,00
4112110000 CLIENTS FAMILLES	77 417,73		77 417,73	60 302,47
4112140000 CLIENTS CLSH LE BUCHOU	6 685,13		6 685,13	8 483,64
4112170000 CLIENTS SOLIGNAC	9 112,92		9 112,92	8 852,13
4113000000 CLIENTS BESSINES	11 332,62		11 332,62	18 032,57
4114000000 LENA	6 529,00		6 529,00	4 542,28
4115000000 SERVICE CIVIQUE	29 731,99		29 731,99	21 079,32
4116000000 CLIENTS NUMERIQUE	1 256,56		1 256,56	1 085,00
4117000000 CLIENTS ST PARDOUX	6 950,90		6 950,90	1 437,00
4118000000 CLIENTS CULTUREL	6 814,60		6 814,60	2 096,20
4119000000 CLIENS SUBVENTIONS	12 000,00		12 000,00	55 942,32
4160000000 CREANCES DOUTEUSES				8 426,02
4181000000 FACTURES A ETABLIR	85 769,35		85 769,35	65 947,46
4910000000 PROV PR DEP DES CPTES CLIENTS				-8 426,02
Autres	176 934,58		176 934,58	113 117,72
4210000000 PERSONNEL, REMUNERAT° DUES				1 131,34
4250000000 AVANCES SALAIRES	1 000,00		1 000,00	
4670000000 DEB CRED DIVERS	3 626,56		3 626,56	21 268,31
4670010000 UNIFORMATION				1 330,00
4670030000 FORMATION PSC1	960,00		960,00	480,00
4670040000 ATELIER DRAC	960,00		960,00	960,00
4670120000 FOL 12	2 392,73		2 392,73	
4670150000 FAL 15	20 076,16		20 076,16	16 191,00
4670190000 SEJOURS ODCV				3 390,00
4670230000 FOL 23				4 089,46
4670240000 FOL 24	3 323,00		3 323,00	6 938,00
4670370000 LIGUE 37	4 138,50		4 138,50	3 146,40
4670460000 FOL46	4 368,00		4 368,00	4 368,00
4670750000 VAC PASSION LIGUE 75	28 980,28		28 980,28	7 510,90
4671910000 SERVICE CIVIQUE 10	160,00		160,00	
4671920000 SERVICE CIVIQUE 11	160,00		160,00	
4671930000 SERVICE CIVIQUE 12	240,00		240,00	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	106 549,35		106 549,35	42 314,31
Valeurs mobilières de placement	278 664,69		278 664,69	174 045,61
5083000000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	19 773,74		19 773,74	14 976,74
5083120000 LIVRET ASSOCIATIS CE				3 746,09
5083130000 LIVRET CASDEN	10,00		10,00	10,00
5083140000 LIVRET SOCIETAIRE CA	27 191,84		27 191,84	26 715,43
5083150000 LIVRET CA ASSOCIATION	231 689,11		231 689,11	30 597,35
5085000000 PLACEMENT				98 000,00
Disponibilités	77 258,96		77 258,96	235 165,70
5140000000 CCP	11 507,85		11 507,85	62 516,86
5160000000 CAISSE D'EPARGNE	533,16		533,16	
5171000000 BANQUE POPULAIRE	698,33		698,33	23 533,09
5172000000 CREDIT AGICOLE CB	568,39		568,39	595,03
5173000000 CREDIT AGRICOLE	30 029,35		30 029,35	33 121,02
5173010000 CREDIT AGRICOLE AFF	32 029,65		32 029,65	113 580,59
5310000000 CAISSE	1 168,10		1 168,10	671,99
5410000000 CAISSE MESCHERS	291,08		291,08	855,21
5410010000 CAISSE SOLIGNAC	46,45		46,45	97,66

ASSOCIATION BILAN ACTIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
5410030000 CAISSE BESSINES	100,00		100,00	69,21
5410040000 CAISSE EYMOUTIERS	208,91		208,91	122,81
5410050000 CAISSE COMPREIGNAC	77,69		77,69	2,23
Charges constatées d'avance	22 623,86		22 623,86	14 520,11
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 623,86		22 623,86	14 520,11
TOTAL (II)	868 995,12		868 995,12	1 059 181,86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 321 532,36	4 185 731,35	2 135 801,01	2 383 853,80

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 010 809,51	1 010 809,51
1021000000 FONDS PROPRES SANS DROIT	1 010 809,51	1 010 809,51
Réserves		
Report à nouveau	-832 275,01	-659 870,92
1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-832 275,01	-659 870,92
Excédent ou déficit de l'exercice	-78 421,96	-172 404,09
Situation nette (sous total)	100 112,54	178 534,50
Subventions d'investissement	417 754,07	384 873,06
1310000000 SUBVENTION ST NEREE	22 429,29	22 429,29
1310500000 SUBVENTION MESCHERS	1 200 000,00	1 200 000,00
1310600000 SUBVENTION MESCHERS P3	180 000,00	180 000,00
1310700000 SUBVENTION MESCHERS INF ET	167 377,00	167 377,00
1310800000 SUBVENTION CD87 TRAV MESCHERS	50 000,00	50 000,00
1310900000 SUBVENTION CD 87 TRAV MESCHERS	100 000,00	
1390000000 REP SUBV ST NEREE	-10 965,24	-10 466,82
1390900000 REP SUBV CD 87	-16 462,53	
1392000000 REP SUBV MESCHERS	-1 081 420,58	-1 067 842,03
1394000000 REP SUBV P3	-121 900,00	-103 900,00
1395000000 REP SUB INF ET MAISON DIR	-53 240,00	-39 660,51
1395100000 REP SUB CD87 TRAVAUX	-18 063,87	-13 063,87
TOTAL (I)	517 866,61	563 407,56
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	14 484,73	23 800,00
1940000000 FONDS DEDIES SUR SUB	14 484,73	23 800,00
TOTAL (II)	14 484,73	23 800,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	102 113,10	141 860,26
1512000000 PROV PR RISQUES	8 254,40	17 326,20
1512100000 PROV PR RISQUES SOCIAUX	21 823,70	20 875,52
1518000000 PROV DEPART RETRAITE	72 035,00	103 658,54
Provisions pour charges	369 168,51	423 697,08
1570000000 PROV PR GROSSES REPARAT°	22 596,59	25 184,14
1571000000 PROV FONDS LA MOURAINE	104 887,76	115 026,45
1571500000 PROV PR TRAVAUX P3	32 277,78	42 277,78
1571600000 PROV TRAVAUX	169 729,88	234 083,70
1571700000 PROV TRAVAUX EXTENSION	26 603,73	
1573000000 PROV BESSINES	13 072,77	7 125,01
TOTAL (III)	471 281,61	565 557,34
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	488 511,47	545 108,31
1642000000 PRET AGRANDISSEMENT LTM	85 990,09	76 773,80
1645100000 PRET CA P3	57 559,98	72 749,07
1645200000 PRET CA MESCHERS INF.	98 847,71	107 841,41
1645300000 PRET CA MESCHERS TRAV	33 431,10	38 334,54
1648000000 PRET BPC 128138	35 506,84	51 848,22
1649000000 PRET BPC 310173	176 859,59	197 126,20
1688400000 INTERETS COURUS / EMPRUNT	316,16	395,44
5160000000 CAISSE D'EPARGNE		39,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 178,71	247 710,64
4010000000 FOURNISSEURS	94 723,33	59 032,72
4012000000 FOURNISSEURS AFFILIATIONS	52 740,54	151 526,57
4081000000 FOURNISSEURS,FACTURES NON PARV	45 714,84	37 151,35

ASSOCIATION BILAN PASSIF

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dettes fiscales et sociales	208 761,53	160 086,47
4210000000 PERSONNEL, REMUNERAT° DUES	680,62	
4282000000 DETTES PR CONGES PAYES	102 551,17	71 511,43
4310000000 URSSAF	26 477,86	25 109,58
4370200000 AESIO MUTUELLE	3 106,20	
4370300000 RETRAITE MALAKOFF	7 489,22	
4370800000 UNIFORMATION	11 687,17	
4372000000 PREVOYANCE	8 815,71	8 622,03
4373000000 MALAKOFF RETRAITE	217,67	7 358,37
4373100000 PENSION CIVILE	2 362,13	2 373,08
4373200000 RAFP	659,64	1 351,00
4373300000 EOVI		1 696,64
4382000000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	35 739,05	25 744,11
4386000000 ORG SOCIAUX, CH A PAYER	3 900,00	3 900,00
4386200000 FORMATION CONTINUE		10 581,00
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	716,09	
4470000000 TAXES SUR SALAIRES	4 359,00	937,00
4486000000 AUTRES CHARGES À PAYER		902,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 850,12
4040000000 FSSEURS IMMOBILISATIONS		17 850,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	208 148,08	211 176,80
4190000000 AVANCES CLIENTS	208 148,08	211 176,80
Autres dettes	33 568,27	38 746,32
4114500000 BAFA	150,00	
4198000000 AVOIR A ETABLIR	16 099,74	30 998,65
4670440000 FOL 44	16 504,61	6 215,08
4671000000 APAC	813,92	647,59
4686000000 CHARGES A PAYER		885,00
Produits constatés d'avance		10 410,24
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 410,24
TOTAL (IV)	1 132 168,06	1 231 088,90
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 135 801,01	2 383 853,80

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	41 448,01	12 378,34
7560000000 UNIFORMATION	9 584,55	3 704,36
7562000000 COTISATION LIGUE	31 863,46	8 673,98
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 358,40	2 357,15
7071000000 BOUTIQUE	2 358,40	2 357,15
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 063 011,07	1 684 103,00
7061000000 PRODUITS DE MANIFESTATIONS	190,00	
7062000000 PRODUITS DE SEJOURS	250 680,34	288 538,04
7063000000 HEBERGEMENT ET ACCUEIL	394 418,85	239 489,45
7064000000 PRODUITS STAGES	12 783,00	15 710,00
7065000000 PRODUITS CLASSES	620 255,15	441 728,44
7067000000 PRODUITS VOYAGES SCOLAIRES	83 321,95	84 626,50
7067100000 PRODUITS FORMATIONS	25 211,38	11 210,00
7068530000 LOCATION LOCAUX	12 888,47	15 578,47
7068540000 ST PARDOUX LOC NAUTIQUE	33 074,70	30 735,00
7068550000 ST PARDOUX LOC VELOS	13 196,50	14 134,56
7068560000 ST PARDOUX NOCTURNES	3 839,50	2 881,00
7069000000 PRESTATIONS SERVICES	156 264,16	107 728,99
7069010000 PRODUITS CLSH FAMILLES	218 716,00	162 314,25
7069020000 FONCTIONNEMENT ALSH FOL87	184 463,44	161 910,01
7069030000 PRODUITS ETAB SCOLAIRES	69 753,92	112 774,02
7069040000 PRODUITS APTIC		6 220,00
7069500000 CESSIONS DE SPECTACLES	1 524,80	1 080,00
7081000000 REMBRSMT REPAS SERVI AU PERSON	3 716,12	2 048,80
7081600000 RISTOURNES LIGUE	5 932,00	6 022,00
7085000000 RECETTES HOTES DE PASSAGE	92,00	
7085100000 SEJOURS ENFANTS DU PERS.	840,00	2 240,00
7096000000 RRR ACCORDES	-28 151,21	-22 866,53
Dont parrainages	394 418,85	239 489,45
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	649 622,97	619 473,80
7410100000 SUBV PREFECTURE	6 000,00	9 000,00
7410110000 DRAC	54 408,00	51 450,00
7410120000 JEUNESSE ET SPORT	13 000,00	21 300,00
7410140000 ED NATIONALE	184 502,00	183 931,00
7410170000 SUB CITE EDUCATIVE	4 500,00	
7411000000 AGENCE ENVIR/MAITRISE		9 240,79
7411010000 SUBVENTION REGION	7 000,00	
7411020000 SUBVENTION DEPARTEMENT	119 780,00	120 563,00
7411030000 SUB COMMUNAUTE AGGLO	6 500,00	500,00
7411040000 SUBVENTIONS COMMUNES	2 500,00	1 231,00
7412000000 ORGANISMES SEMI PUBLIC	6 000,00	
7412010000 CAF BONUS TERRITOIRE	88 726,02	69 573,35
7412020000 CAF	114 605,27	116 163,87
7412030000 CAISSE DEPOT ET CONSIGN.	13 333,00	6 667,00
7412040000 MSA	1 947,68	1 282,79
7417000000 SUBV. ORG. PRIVES		250,00
7451000000 ASP CUI/CAE	5 500,00	
7452000000 REGION NA EMPLOI ASSOCIATIF		7 000,00
7453000000 FONJEP	21 321,00	21 321,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 813,44	
7540000000 DONS	10 813,44	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	216 933,47	198 262,90
7814000000 REPRISE PROV GROSSES REPARAT	50 337,64	
7815000000 REPRISE / PROV PR RISQUE	66 954,22	101 877,77
7817400000 REPRISES CLTS DOUTEUX	8 426,02	
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	16 134,88	11 783,10
7910010000 REMB TIMBRES	65,15	121,64
7910020000 REMB PHOTOCOPIES	1 383,50	1 326,82
7910100000 REMB CHARGES MAISON DIRECT		305,09
7911200000 REMB SINISTRES LOCAUX	235,40	
7911500000 REMB SINISTRES MATERIEL	3 680,40	8 997,42
7912000000 REMB IJ MALADIE	19 449,43	14 309,43
7912100000 CHORUM MUTEX	25 009,45	14 941,20
7917000000 FACTURATION SERVICES COMM	25 257,38	44 600,43
Utilisations des fonds dédiés	23 800,00	37 177,80
7894000000 REPRISE FONDS DEDIES	23 800,00	37 177,80
Autres produits	86 032,62	71 571,54
7210000000 PRODUCTION IMMOBILISEE	13 125,00	
7573000000 BENEVOLATS	23 948,59	19 892,71
7577000000 REMBRST FRAIS MEDICAUX	113,29	76,98
7580000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	258,04	132,99
7581000000 SC ACCOMPAGNEMENT	28 186,70	28 154,00
7581010000 SERVICE CIVIQUE FORM		5 644,86
7581100000 SC FCC	19 661,00	14 830,00
7581200000 MISSION SC LENA		2 250,00
7581300000 BASICOMPTA AFFILIATION	90,00	90,00
7581400000 BASICOMPTA REDEV ANNUELLE	650,00	500,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 094 019,98	2 625 324,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	197 942,11	143 026,65
6010000000 ACHATS ALIMENTAIRE	164 926,59	124 651,61
6017000000 MATERIEL EDUCATIF	32 907,52	18 375,04
6075000000 BOUTIQUE	108,00	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	792 307,87	768 689,95
6041000000 PRESTATIONS ANIMATIONS	12 240,82	38 168,94
6041100000 PRESTATIONS EDUCATIVES, VISITE	199 239,71	155 209,18
6041200000 INTERVENANTS FORMATION	5 800,00	6 430,00
6041500000 ACHATS SPECTACLES	1 872,00	10 504,26
6044000000 TRANSPORT DES USAGERS	28 332,90	36 721,40
6044110000 FRAIS DE CONVOYAGE	1 707,75	794,90
6045000000 HEBERGEMENT	127 130,36	110 849,87
6046000000 ASSURANCES SEJOURS APAC	9 505,56	8 600,80
6048000000 FRAIS BLANCHISSERIE DRAPS	19 006,93	1 448,23
6051000000 PETIT EQUIPEMENT DIVERS	8 288,73	3 919,72
6052000000 MATERIEL ENTRETIEN MENAGE	129,32	2 336,38
6052200000 MATERIEL PISCINE	1 575,86	
6053300000 MATERIEL OUTILLAGE	344,25	2 466,41
6054000000 MATERIEL BUREAU	393,13	1 101,03
6055000000 EQUIPEMENT HOTELIER		2 337,13
6056000000 ACHATS ADEME	264,00	1 563,37
6061000000 ELECTRICITE	43 527,41	25 216,72
6061100000 GAZ	5 785,86	6 237,14
6061200000 EAU	12 856,03	10 780,89
6062000000 PRODUITS ENTRETIEN	9 287,05	12 679,86
6062200000 PRODUITS ENTRETIEN PISCINE	1 253,40	199,00
6063000000 PETIT EQUIPEMENT	4 696,89	6 246,87
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	4 434,01	3 670,48
6064010000 COPIES NOIRES	1 094,47	359,36
6064020000 COPIES COULEURS	1 513,15	1 645,85

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6066000000 CARBURANT VEHICULES	6 126,14	7 473,44
6066010000 CARBURANT BATEAUX		171,10
6066020000 CARBURANT OUTILLAGE	914,63	905,15
6068000000 FRAIS DE PHARMACIE	1 496,25	1 305,07
6068100000 FRAIS MEDICAUX REMBOURSABLES	199,49	
6094000000 RISTOURNES SUR PS	-20 031,57	-18 995,94
6110000000 ANALYSES CONTROLES SANITAIRES		2 352,24
6110100000 ANALYSES CONTROLES ALIMENTAIRE	1 404,33	
6110200000 ANALYSES CONTROLES EAU	1 603,61	
6132000000 LOCATION LOCAUX	27 515,49	28 534,76
6134000000 LOCATION VEHICULES	7 354,64	8 578,30
6135000000 LOCATION MATERIEL	1 015,19	3 757,93
6135100000 LOC COPIEUR MESCHERS	1 661,91	1 679,88
6135400000 ACCES MT CLOUD	12 804,49	9 872,62
6135500000 LOC AUTO COM MESCHERS		1 948,56
6140000000 CHARGES LOCATIVES	1 450,00	1 450,00
6152000000 ENTRETIEN, REPARATION LOCAUX	9 932,25	29 350,61
6152100000 MENAGE LOCAUX	14 599,64	
6152500000 REPARATION SINISTRE LOCAUX		628,86
6153000000 ENTRETIEN PISCINE	214,91	1 066,18
6154000000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	3 289,02	8 501,76
6154010000 ENTRETIEN REPARATION BATEAUX	1 039,00	861,71
6155000000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	11 862,84	8 926,11
6155100000 ENTRETIEN LINGE		20 884,75
6155500000 REPARATION SINISTRES	3 680,40	
6156000000 MAINTENANCE	25 346,99	24 746,43
6156100000 MAINTENANCE INFO	10 253,65	15 691,12
6161000000 ASSURANCE VEHICULES	5 831,86	5 416,33
6162000000 ASS LOCAUX ET MT APAC	13 556,08	12 959,45
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 560,20	1 950,07
6185000000 SEMINAIRES INTERNES	611,11	
6186000000 SEMINAIRES EXTERNES	1 176,00	
6187000000 FORMATION INTERNE		138,22
6187010000 FORMATION EXTERNE	8 750,84	3 447,56
6187100000 FRAIS LIES A FORMATION INTERNE	28,67	
6187110000 FRAIS LIES FORMATION EXT	2 372,59	854,65
6188000000 FRAIS DIVERS	386,50	
6213000000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	22 483,82	28 625,84
6226000000 HONORAIRES	10 915,84	14 915,84
6231000000 FRAIS DE COMMUNICATION	8 711,56	9 594,74
6234000000 CADEAUX	6 155,29	4 696,00
6251000000 DEPLACEMENTS	9 329,22	11 414,36
6251100000 DEPLACEMENTS BENEVOLES	23 995,19	19 892,71
6252000000 REMB FRAIS FORMATION		598,40
6256000000 MISSIONS	401,30	2 372,41
6257000000 RECEPTIONS	4 230,22	4 150,22
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	8 247,34	9 286,61
6265000000 TELEPHONE ET FAX	4 750,15	6 498,64
6265100000 ADSL INTERNET	3 873,60	5 607,60
6265120000 CONS INTERNET MESCHERS	864,97	551,20
6270000000 SERVICES BANCAIRES	3 186,68	1 822,38
6270020000 FRAIS ANCV-CESU	2 521,77	1 758,46
6282000000 COTISATIONS	7 296,18	7 951,75
6283000000 AUDIT-MUTUALISATION PAIE	17 058,00	4 986,00
6288000000 TRAITEMENTS DES DECHETS		22,08
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	104 299,86	87 640,51
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	73 206,50	58 032,00
6333000000 FORMATI° CONTINUE	15 275,17	14 351,91
6333200000 AGEFIPH	3 621,00	5 832,85
6378000000 IMPOTS ET TAXES	12 197,19	9 423,75
Salaires et traitements	1 474 842,62	1 269 278,84
6410000000 INDEMNITES SS ET CPM	17 718,08	13 488,58

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6410100000 IJ PREVOYANCE	10 515,63	5 793,46
6411000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	955 311,81	849 548,53
6411010000 SALAIRES INTERMITTENTS SPECT	2 481,43	2 228,88
6411100000 SALAIRES MESCHERS	445 778,60	346 455,27
6412000000 CONGES PAYES	31 039,74	16 089,10
6414000000 SERVICE CIVIL VOLONTAIRE	7 222,09	11 967,18
6414020000 INDEMN. LICENCIEMENT	4 775,24	23 707,84
Charges sociales	415 846,48	336 028,66
6451000000 COTISATIONS URSSAF	306 533,11	227 905,62
6452000000 COTISATIONS PREVOYANCE		17 957,84
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	62 080,05	47 417,09
6453100000 PENSION CIVILE	24 660,48	24 137,60
6453200000 RAFP	329,82	675,50
6453300000 COTISATIONS EOV	6 260,45	4 634,87
6455000000 COTISATIONS GUSO	1 367,03	1 234,14
6458000000 CHARGES SUR CP	9 994,94	8 563,20
6458100000 CHGES INTERMITTENTS	3,00	
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL,	4 617,60	3 502,80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	206 710,74	207 157,28
6811000000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	206 710,74	
6811200000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		198 731,26
6817000000 D. PROV. DÉPR. ACTIFS CIRCUL.		8 426,02
Dotations aux provisions	33 154,82	17 326,20
6815000000 DOT PR RISQUES ET CHARGE	33 154,82	17 326,20
Reports en fonds dédiés	14 484,73	23 800,00
6894000000 ENGAGEMENTS A REALISER	14 484,73	23 800,00
Autres charges	21 397,91	-4 221,89
6540000000 PERTES / CREANCES IRREC.	23 834,65	
6563000000 AFFILIATIONS LIGUE		18,25
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTO COUR	30,26	89,03
6581300000 DROITS ACCES BASIC COMPTA	440,00	350,00
6590000000 RRR OBTENUS APAC	-2 907,00	-4 679,17
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 260 987,14	2 848 726,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-166 967,16	-223 401,67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 106,54	
7680000000 AUTRES PDTS FINANCIERS	23 106,54	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 055,18	3 447,84
7670000000 PRODUITS FINANCIERS	2 055,18	3 447,84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	25 161,72	3 447,84
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 926,31	7 804,02
6610000000 INTERETS SUR EMPRUNTS	6 926,31	7 804,02
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	6 926,31	7 804,02
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	18 235,41	-4 356,18

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

F.O.L 87

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-148 731,75	-227 757,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 553,24	25 717,41
7713000000 CONTRIBUTION CITOYENNE	2 000,00	4 000,00
7714000000 RENTRÉES /CRÉANCES AMORTIES	550,35	
7718000000 AUTRES PDTS EXCEPT. /OP. G.	258,14	6 584,33
7720000000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	6 744,75	15 133,08
Sur opérations en capital	70 918,99	55 381,68
7752000000 CESSION IMMO CORPORELLES	3 800,00	
7770000000 QUOTE PART SUBV INVEST	67 118,99	53 209,31
7780000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 172,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 138,69	
7875010000 FOYER REP SUR PROVISION	10 138,69	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	90 610,92	81 099,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 111,14	16 955,30
6712000000 PENALITES ET AMENDES		3 824,75
6718000000 CHG EXCEPT/OPERAT° DE GESTION	44,99	
6720000000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS	10 066,15	13 130,55
Sur opérations en capital		4 370,69
6750000000 VAL.COMPT.ELEM.A.CED		4 370,69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 189,99	4 419,34
6871000000 DOT.AMORT.EXC.IMMOB	51,30	467,84
6875000000 PROV FONDS LA MOURAINE	10 138,69	3 951,50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 301,13	25 745,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 309,79	55 353,76
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 209 792,62	2 709 871,46
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 288 214,58	2 882 275,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-78 421,96	-172 404,09

Annexe

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 135 801,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -78 421,96 Euros.

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

Objet social:

La fédération des oeuvres laïques 87 a pour but de contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes.

Nature et périmètre des missions:

La fédération des oeuvres laïques 87 participe à l'élaboration démocratique et à la mise en oeuvre des politiques publiques d'éducation, de formation, d'action culturelle, sportive et sociale.

Moyen de mise en oeuvre:

Elle favorise le développement et accompagne l'action des associations locales et des groupements affiliés.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 5 à 45 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 3 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 1 à 10 ans
- Matériel de transport	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORK	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			33 049			
	Constructions	Sur sol propre		1 956 334		7 613	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		2 532 809		87 273	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		28 755			
		Matériel de transport		91 533		25 060	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		720 573		28 328	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					621		
Avances et acomptes							
TOTAL				5 363 053	148 896		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			11 636			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			6 240			
TOTAL				17 876			
TOTAL GENERAL				5 380 929	148 896		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPORK	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				33 049		
	Constructions	Sur sol propre			1 963 947		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 620 082		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			28 755		
		Matériel de transport		42 167	74 426		
		Mat. bureau, inform., mobilier		35 136	713 765		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours				621			
Avances et acomptes							
TOTAL				77 303	5 434 646		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				11 636		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				6 240		
TOTAL				17 876			
TOTAL GENERAL				77 303	5 452 522		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 407 994	44 250		1 452 244
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 919 510	112 021		2 031 531
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	16 595	2 783		19 378
	Matériel de transport	90 718	7 741	42 167	56 293
	Mat. bureau et informatiq., mob.	621 455	39 967	35 136	626 286
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 056 272	206 762	77 303	4 185 731
TOTAL GENERAL		4 056 272	206 762	77 303	4 185 731

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGESETAT DE SUIVI DES PROVISIONS

	A nouveau	Dotations	Reprises	Solde
Provision pour risques	17 326.20	8 254.40	17 326.20	8 254.40
Provision pour risques sociaux	20 875.52	5 790.96	4 842.78	21 823.70
Provision pour départ en retraite	103 658.54	9 109.46	40 733.00	72 035.00
Provisions grosses réparations	25 184.14		2 587.55	22 596.59
Provison la Mouraine	115 026.45		10 138.49	104 887.76
Provision travaux P3	42 277.78		10 000.00	32 277.78
Provision travaux	204 516.19		34 786.31	169 729.88
Provision travaux extension	29 567.51		2 963.78	26 603.73
<u>Provision Bessines</u>	<u>7 125.01</u>	<u>10 000.00</u>	<u>4 052.24</u>	<u>13 072.77</u>
TOTAUX	565 557.34	33 154.82	127 430.55	471 281.61

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

La provision pour indemnités de départ en retraite est évaluée à 72 035 €.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 255		6 255
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	313 513	313 513	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	175 935	175 935	
	Charges constatées d'avance	22 624	22 624	
TOTAUX		519 326	513 071	6 255
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 624
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	22 624

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	85 769
Autres créances	106 549
Disponibilités	
TOTAL	192 319

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Fonds propres	1 010 809,51			1 010 809,51
Report à nouveau	-659 870.92	-172 404.09		- 832 275.01
Résultat	-172 404.09	- 78 421.96	172 404.09	- 78 421.96
TOTAL	178 534.50	-250 826.05	172 404.09	100 112.54

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ANIMATION GUID'ASSO	9 300,00		9 300,00				
COLLEGE DONZELOT	9 500,00		9 500,00				
JEUNESSE ET SPORT FORMATION BENEVOLE	500,00		500,00				
APPRENTISSAGE LANGUE FRANCAISE	4 500,00		4 500,00				
SAINT PARDOUX					2 000,00	2 000,00	
COLLEGE DONZELOT					6 450,00	6 450,00	
ACADEMIE LIMOGES					1 142,00	1 142,00	
LIRE ET FAIRE LIRE					599,92	599,92	
GUIDE ASSOCIATION					4 292,81	4 292,81	
TOTAL	23 800,00		23 800,00		14 484,73	14 484,73	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	14 484,73	23 800,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	14 484,73	23 800,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	488 511	85 448	271 923	131 140
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	193 179	193 179		
Personnel & comptes rattachés	103 232	103 232		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	100 455	100 455		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 075	5 075		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	33 568	33 568		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	924 020	520 957	271 923	131 140

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 27 537
- Emprunts remboursés en cours d'exer. 84 015
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	316
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 715
Dettes fiscales et sociales	142 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 100
TOTAL DES CHARGES À PAYER	204 321

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes s'élèvent à 6 200 €.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	41,00	46,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	36,00	41,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
FONJEP	21 321		21 321
DRAC	54 408		54 408
PRECTURE	6 000		6 000
EDUCATION NATIONALE	184 502		184 502
JEUNESSE ET SPORT	13 000		13 000
DEPARTEMENT	119 780		119 780
CAF	6 000		6 000
ASP	5 500		5 500
COMMUNES ET COMMUNAUTES AGGLO	9 000		9 000
AGENCE ENVIRONNEMENT			
REGION	7 000		7 000
CAISSE DES DEPOTS CNFS	13 333		13 333
CITE EDUCATIVE	4 500		4 500
MSA	1 948		1 948
CAF BONUS TERRITOIRES ET PS	203 331		203 331
Ressources	649 623		649 623

Ci-dessus détail des subventions d'exploitation accordées.