

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2023

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Attestation des comptes	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail bilan	4 à 7
- Compte de résultat	8 et 9
- Détail Compte de résultat	10 à 14
- Evaluation des contributions volontaires	15
- Soldes intermédiaires de gestion	16
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	17 à 20
- Annexe	21 à 26
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2031	27 et 28
- Liasses 2033-A à 2033-D	29 à 32
- Annexe à la liasse fiscale	33 à 35
DOSSIER DE GESTION	
- Etat des Emprunts	36

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.

SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

COMPTES ANNUELS

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.
SAINT JEAN
05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à GAP
Le 25/10/2023

DAVID CALVET
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 321.00	2 321.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	188 451.78		188 451.78	188 451.78		
	Constructions	1 714 449.41	1 709 309.23	5 140.18	10 638.18	5 498.00	51.68
	Installations techniques Matériel et outillage	1 718 299.11	1 583 277.24	135 021.87	142 284.23	7 262.36	5.10
	Autres immobilisations corporelles	823 056.85	605 441.25	217 615.60	254 091.02	36 475.42	14.36
	Immobilisations en cours	488 915.17		488 915.17	136 603.06	352 312.11	257.91
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	4 935 493.32	3 900 348.72	1 035 144.60	732 068.27	303 076.33	41.40	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	21 100.84		21 100.84	28 969.32	7 868.48	27.16
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	35 677.78	3 816.17	31 861.61	62 115.61	30 254.00	48.71
	Autres créances	962 136.38	4 345.44	957 790.94	79 520.19	878 270.75	NS
Valeurs mobilières de placement	202 520.00		202 520.00	197 120.00	5 400.00	2.74	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	286 499.55		286 499.55	362 089.68	75 590.13	20.88	
Charges constatées d'avance (3)	33 376.00		33 376.00	45 530.55	12 154.55	26.70	
Total III	1 541 310.55	8 161.61	1 533 148.94	775 345.35	757 803.59	97.74	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 476 803.87	3 908 510.33	2 568 293.54	1 507 413.62	1 060 879.92	70.38	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	392 551.57	392 551.57				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	231 325.35	231 325.35				
	Report à nouveau	288 402.64	261 709.36	26 693.28	10.20		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 126.22	26 693.28	29 819.50	111.71		
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 333 355.59	353 616.92	979 738.67	277.06			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	2 242 508.93	1 265 896.48	976 612.45	77.15			
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	18 402.25	14 209.27	4 192.98	29.51		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	18 402.25	14 209.27	4 192.98	29.51			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	82 285.71	89 239.53	6 953.82	7.79		
	Emprunts et dettes financières divers	16 194.57	24 224.57	8 030.00	33.15		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 304.80	12 669.58	4 364.78	34.45		
	Dettes fiscales et sociales	24 671.90	21 107.74	3 564.16	16.89		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 327.81	12 786.99	145 540.82	NS		
	Autres dettes	3 364.20	3 661.59	297.39	8.12		
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	14 233.37	63 617.87	49 384.50	77.63		
	Total IV	307 382.36	227 307.87	80 074.49	35.23		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 568 293.54	1 507 413.62	1 060 879.92	70.38		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

293 148.99 163 690.00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
LOGICIELS	2 321.00	4 404.76	2 083.76	47.31
AMORT LOGICIELS	2 321.00	4 404.76	2 083.76	47.31
TERRAINS	188 451.78	188 451.78		
TERRAIN SAINT JEAN	188 451.78	188 451.78		
CONSTRUCTIONS	5 140.18	10 638.18	5 498.00	51.68
CONS-BATIMENTS	916 380.31	1 068 708.53	152 328.22	14.25
STELE P & L POUTRAIN	6 700.81	6 700.81		
AGENCEMENT CONSTRUCTIONS	634 891.89	634 891.89		
AGENCEMENTS CUISINES	132 553.04	132 553.04		
CONSTRUCTION S/SOL D'AUTRUI	23 923.36	23 923.36		
AMORT. BATIMENTS	916 380.31	1 068 708.53	152 328.22	14.25
AMORT. STELE P & L POUTRAIN	6 700.81	6 700.81		
AMORT. A.A.I. CONSTRUCTIONS	630 643.69	625 591.69	5 052.00	0.81
AMORT. DES IMMOBILISATIONS	131 661.06	131 215.06	446.00	0.34
AMORT CONSTRUCTION	23 923.36	23 923.36		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	135 021.87	142 284.23	7 262.36	5.10
MATERIEL	94 146.77	95 527.88	1 381.11	1.45
MATERIEL EDUCATIF	1 624 152.34	1 592 933.37	31 218.97	1.96
AMORT MATERIEL	81 527.80	77 575.91	3 951.89	5.09
AMORT MATERIEL EDUCATIF	1 501 749.44	1 468 601.11	33 148.33	2.26
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	217 615.60	254 091.02	36 475.42	14.36
AGENCEMENTS	614 581.31	610 753.31	3 828.00	0.63
MATERIEL DE TRANSPORT	38 202.91	38 202.91		
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	106 860.54	126 720.19	19 859.65	15.67
MOBILIER	63 412.09	66 616.07	3 203.98	4.81
AMORT AGENCEMENTS	402 570.93	367 794.68	34 776.25	9.46
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	38 202.91	38 202.91		
AMORT MATERIEL DE BUREAU	101 030.32	115 650.97	14 620.65	12.64
AMORT MOBILIER	63 637.09	66 552.90	2 915.81	4.38
IMMOBILISATIONS EN COURS	488 915.17	136 603.06	352 312.11	257.91
TRAVAUX EN COURS NX BATIMENT	104 221.73	104 221.73		
TRAVAUX EN COURS RENOV INTER	384 693.44	32 381.33	352 312.11	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 035 144.60	732 068.27	303 076.33	41.40
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	21 100.84	28 969.32	7 868.48	27.16
MATIERES CONSOMMABLES	21 100.84	28 969.32	7 868.48	27.16
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 861.61	62 115.61	30 254.00	48.71
COMPTES FAMILLES	6 206.57	11 299.95	5 093.38	45.07
FACTURES DIVERSES	25 291.44	53 526.03	28 234.59	52.75
COMPTES ENSEIGNANTS	363.60	540.90	177.30	32.78
ELEVES CPTES DOUTEUX	3 816.17	5 348.12	1 531.95	28.64
PROV ELEVES DOUTEUX	3 816.17	8 599.39	4 783.22	55.62
AUTRES CREANCES	957 790.94	79 520.19	878 270.75	NS
FOURNISSEURS		235.19	235.19	100.00
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	947 500.00	44 000.00	903 500.00	NS
UFA 2020		552.91	552.91	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
UFA 2021	4 345.44	4 345.44		
UFA 2022		16 909.00	16 909.00	100.00
PRESTATIONS PREP'APP	10 290.94	18 376.00	8 085.06	44.00
PROV RISQUE UFA 2020		552.91	552.91	100.00
PROV RISQUE UFA 2021	4 345.44	4 345.44		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	202 520.00	197 120.00	5 400.00	2.74
PARTS SOCIALES CE	202 520.00	197 120.00	5 400.00	2.74
DISPONIBILITES	286 499.55	362 089.68	75 590.13	20.88
CREDIT AGRICOLE LPP POUTRAIN	5 247.79	12 411.65	7 163.86	57.72
CAISSE D EPARGNE LPP POUTRAIN	28 987.52	44 684.34	15 696.82	35.13
CCP LPP POUTRAIN	110 924.70	96 973.69	13 951.01	14.39
LIVRET CCP	92 220.05	90 969.22	1 250.83	1.38
LIVRET CCS CE	47 196.50	116 962.57	69 766.07	59.65
INTERETS LIVRET A RECEVOIR	1 652.28		1 652.28	
CAISSE LPP POUTRAIN	270.71	88.21	182.50	206.89
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 376.00	45 530.55	12 154.55	26.70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 376.00	45 530.55	12 154.55	26.70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 533 148.94	775 345.35	757 803.59	97.74
TOTAL GENERAL	2 568 293.54	1 507 413.62	1 060 879.92	70.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	392 551.57	392 551.57		
FONDS DE DOTATION	392 551.57	392 551.57		
AUTRES RESERVES	231 325.35	231 325.35		
FONDS INVESTISSEMENTS	150 527.37	150 527.37		
RESERVES DE TRESORERIE	80 797.98	80 797.98		
REPORT A NOUVEAU	288 402.64	261 709.36	26 693.28	10.20
REPORT A NOUVEAU	288 402.64	261 709.36	26 693.28	10.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 126.22	26 693.28	29 819.50	111.71
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 333 355.59	353 616.92	979 738.67	277.06
SUBV. D'INVESTISSEMENT ASSOC	5 400.00	5 400.00		
SUBVENT DEPART INTERNAT	296 000.00		296 000.00	
SUBVENT REGION INTERNAT	720 000.00		720 000.00	
SUBV EQUIPT REGION ET TA LEPP	485 660.70	520 512.26	34 851.56	6.70
REPRISE SUBV. EQUIPT ASSOC	5 400.00	4 878.34	521.66	10.69
SUBV. EQUIPT VIREE RESULTAT	168 305.11	167 417.00	888.11	0.53
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 242 508.93	1 265 896.48	976 612.45	77.15
PROVISIONS POUR CHARGES	18 402.25	14 209.27	4 192.98	29.51
PROV.DEPART RETRAITE	18 402.25	14 209.27	4 192.98	29.51
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	18 402.25	14 209.27	4 192.98	29.51
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	82 285.71	89 239.53	6 953.82	7.79
EMPRUNTS CE 140 K€03/2034	82 155.63	89 098.46	6 942.83	7.79
INT COUR/EMPR ETABL. DE C	130.08	141.07	10.99	7.79
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	16 194.57	24 224.57	8 030.00	33.15
CAUTION CHAMBRES	4 860.00	5 040.00	180.00	3.57
CAUTION CAISSE A OUTILS	9 250.00	10 375.00	1 125.00	10.84
CAUTION CAISSE A OUTILS 16/17		6 375.00	6 375.00	100.00
EMPRUNT ABBE POUTRAIN	2 084.57	2 434.57	350.00	14.38
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 304.80	12 669.58	4 364.78	34.45
FOURNISSEURS	8 304.80	9 219.58	914.78	9.92
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR		3 450.00	3 450.00	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 671.90	21 107.74	3 564.16	16.89
REMUNERATIONS DUES PERSONNEL	464.64	118.76	345.88	291.24
PROV.POUR C.PAYES	6 517.51	6 464.66	52.85	0.82
URSSAF	7 542.00	6 800.00	742.00	10.91
MUTUELLES CGRM	516.00	330.40	185.60	56.17
GIE VAUBAN HUMANIS	4 516.33	2 228.02	2 288.31	102.71
UNIPREVOYANCE	2 012.48	1 997.85	14.63	0.73
APICIL PREVOYANCE	399.51	355.47	44.04	12.39
CH.SOC.A PAYER	1 824.90	2 197.98	373.08	16.97
PRELEV A LA SOURCE	195.00	220.26	25.26	11.47
ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	156.00		156.00	
ETAT - CHARGES A PAYER	527.53	394.34	133.19	33.78

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	158 327.81	12 786.99	145 540.82	NS
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	158 327.81	12 786.99	145 540.82	NS
AUTRES DETTES	3 364.20	3 661.59	297.39	8.12
COMPTES FAMILLES	1 659.00	3 661.59	2 002.59	54.69
REGION FONDS SOCIAUX	1 705.20		1 705.20	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 233.37	63 617.87	49 384.50	77.63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 233.37	63 617.87	49 384.50	77.63
TOTAL DETTES	307 382.36	227 307.87	80 074.49	35.23
TOTAL GENERAL	2 568 293.54	1 507 413.62	1 060 879.92	70.38

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/08/2023 12	31/08/2022 12
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	760 978.47	854 899.27
Production stockée		
Production immobilisée	7 400.00	
Subventions d'exploitation	22 569.86	19 240.54
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 111.22	13 937.74
Collectes	1 750.00	3 180.00
Cotisations		
Autres produits	7 169.33	452.34
Total I	809 978.88	891 709.89
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 002.49	50 012.12
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	7 868.48	2 334.68
Autres achats et charges externes	358 684.86	378 868.90
Impôts, taxes et versements assimilés	25 935.07	22 554.31
Salaires et traitements	268 279.82	282 612.11
Charges sociales	79 955.37	91 324.42
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	84 282.75	84 900.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 836.90	1 421.45
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 192.98	4 345.44
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	4 778.80	5 888.88
Total II	875 817.52	919 593.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	65 838.64	27 883.26
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	8 544.55		3 123.64	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	8 544.55		3 123.64	
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 621.62		1 752.40	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 621.62		1 752.40	
2. Résultat financier (V-VI)	6 922.93		1 371.24	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 915.71		26 512.02	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 738.09	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 558.30		50 467.21	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	56 558.30		53 205.30	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			768.81	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII			768.81	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55 789.49		53 205.30	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	875 081.73		948 038.83	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	878 207.95		921 345.55	
Solde intermédiaire	3 126.22		26 693.28	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. Excédents ou Déficits	3 126.22		26 693.28	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	760 978.47	854 899.27
PRODUIT ATELIER MENUISERIE	2 350.00	15 272.00
PRODUIT ATELIER MBC		150.00
PRODUIT ATELIER TISEC	1 147.10	499.36
PRODUIT ATELIER ELECTRO		300.00
PRODUITS COMMUNS	1 345.52	
PENSIONS	347 539.65	348 830.36
ETAT FORFAIT D EXTERNAT	93 480.83	109 219.27
RECTORAT CREDITS PEDAGOGIQUES		568.00
REGION FORFAIT D EXTERNAT	181 796.48	166 503.43
SUBVENTION REGION UFA		36 109.69
GRETA APPRENTISSAGE	22 057.00	48 062.50
PRESTATIONS PREP'APP	5 660.00	19 649.00
TAXE D'APPRENT VERST VOLONTAIR	48 850.01	40 121.46
REMISES PRELEVEMENT S/PENSIONS	6 133.77	6 450.48
AUTRES PRODUITS	28 919.15	30 298.85
REFACT CHOCOLAT	1 051.82	1 289.56
REFACT DIVERSES	591.46	581.00
REFACT PHOTOS DE CLASSE	10.00	
PRODUIT OUTILLAGES MANQUANTS	541.35	1 081.27
REFACT BLEUS DE TRAVAIL	1 667.00	2 064.60
LOCATIONS ETE	100.00	11 629.00
LOCATIONS HIVER	7 380.00	3 225.00
LOCATIONS MINIBUS	777.03	3 569.29
REPAS / HEBERGEMENT ENSEIGNANT	5 680.60	5 272.70
REPAS / HEBERGEMENTS MCTER UFA		2 859.00
REPAS/HEBERGEMENT APPR GRETA	4 705.00	6 122.00
REPAS/HEBERGEMENT PREP'APP		357.00
REPAS TP AMCV		882.00
REPAS PERSONNES EXTERIEUR	332.00	
PROJET EAU ET MONTAGNE 22-23	1 300.00	
PROJET PARAPENTE	975.00	
CLASSE DEFENSE	2 690.00	
AVANTAGES EN NATURE	4 585.24	5 133.41
COTISATIONS ASSO FAMILLES	1 570.00	1 690.00
COTISATIONS ASSO MEMBRES	10.00	10.00
PRODUCTION IMMOBILISEE	7 400.00	
PRODUCTION IMMOBILISEES	7 400.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	22 569.86	19 240.54
SUBV MAIRIES	5 150.00	2 160.00
SUBV DEPARTEMENTALES	2 000.00	
SUBV. CR PACA	2 625.00	3 104.00
SUBV REGION ACCES INTERNET	2 634.00	
SUBV. CR 1ER EQUIPEMENT	6 170.00	8 325.00
SUBV REGION EPI	2 937.86	3 544.16
SUBV CR DEPT EPS	1 053.00	2 107.38
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10 111.22	13 937.74
REP PROV RETRAITE		4 187.44
REPRISE PROV RISQUE UFA		6 605.82
REPRISE PROV DOUTEUX	6 620.12	251.00
REGLT PHOTOS ELEVES	963.00	996.00
REMBT ASSURANCE	2 528.10	1 897.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12
COLLECTES	1 750.00	3 180.00
DONS MANUELS	1 190.00	3 180.00
DONS MANUELS REPETITIFS	560.00	
AUTRES PRODUITS	7 169.33	452.34
PRODUITS DIVERS DE GESTØ COUR.	7 169.33	452.34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	809 978.88	891 709.89
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	40 002.49	50 012.12
BAC PRO 3 ANS TMA (BOIS)	13 356.33	11 749.36
BAC PRO 3 ANS SEN (ELECTRO)	697.40	1 482.85
BAC PRO 3 ANS TISEC	10 740.44	15 702.69
MENTION COMPLEMENTAIRE TER	1 623.94	2 826.12
CAP MBC	1 498.43	2 324.78
TMA CHEF D OEUVRE		168.72
ICCER CHEF D OEUVRE		30.78
CAP IMTB CHEF D OEUVRE	380.00	
TITRE PRO BOIS		1 302.50
TITRE PRO AMCVS		1 175.97
PREPA APPRENTISSAGE		125.22
4EME TECHNO	1 805.21	2 287.73
3EME TECHNO	1 413.95	773.31
TA COMMUNE AUX ATELIER	8 486.79	10 062.09
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	7 868.48	2 334.68
VARIATION DE STOCK	7 868.48	2 334.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	358 684.86	378 868.90
RESTAURATIONS	175 347.53	162 559.81
EDF	26 206.22	21 116.92
EAU	3 072.83	2 777.64
CARBURANT MINI BUS	1 763.79	1 047.62
CARBURANT VOITURE DE SERVICE	651.03	
COMBUSTIBLE COMMUN	37 449.09	29 212.95
PRODUITS ENTRETIENS & MAT CUIS	4 159.78	4 908.18
PROJET VIE SCOLAIRE	1 322.88	49.67
PROJET EDUCATIF/CULTUREL ELEVE	217.71	1 743.57
PROJET SPORT ELEVES	5 975.50	5 649.63
PHOTOS ELEVES	619.50	623.50
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 951.99	2 943.49
FOURNITURES INFORMATIQUE	2 568.42	3 342.75
CARTOUCHES INFORMATIQUES	947.48	
ABONNEMENTS LYCEE	1 104.29	2 013.77
FOURN.SCOL.EDUCATIVES		65.40
SOINS MEDIC.ET PHARMACIE	55.08	455.01
CDI (FOURNITURES)	148.74	62.76
CREDIT BAIL VOITURE DE SERVICE	2 746.97	
ENTRETIEN BATIMENT INTERNAT	766.11	1 283.93
ENTRETIEN REP EXTERNAT	1 299.38	13 093.45
ENTRETIEN MATERIEL DE CUISINE	2 339.24	1 292.74
ENTRETIEN BATIMENT ADMIN	19.80	19 224.29
ENTRETIEN VEHICULES	1 671.81	1 567.31
ENTRETIEN VEHICULE DE SERVICE	771.38	
MAINTENANCES	8 999.33	9 144.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12
MAINTENANCES COPIEUR	723.32	1 337.27
RC PRESTATAIRE	2 532.54	2 430.39
ASSURANCES MULTIRISQUE	12 927.39	12 196.49
AT URSSAF ELEVES	526.50	623.61
RC MANDATAIRES	2 157.42	2 051.71
RC ASSOC SPORTIVES	643.63	623.08
AUTOMOBILE	2 019.18	1 964.84
VOITURE DE SERVICE	629.90	
HONORAIRES COMPTABLES	7 992.00	7 640.00
HONORAIRES PAYES	5 811.60	7 924.80
HONORAIRES CAC	3 600.00	3 600.00
HONORAIRES DIVERS	330.00	360.00
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	252.20	144.81
INFORMATIONS-RELAT.PUBLIQUES	7 294.27	22 411.80
1&1 INTERNET DUAL	331.97	285.12
CADEAUX AU PERSONNEL	337.00	85.00
DEPLACEMENTS MISSION RECEPTION	3 187.80	6 698.27
PROJET EAU ET MONTAGNE 22-23	3 308.10	
PROJET CLASSE DEFENSE	1 270.00	
PROJET PARAPENTE	700.00	927.25
DEPLACEMENTS UFA		236.76
RECEPTIONS	259.08	288.00
PTT TIMBRES	3 517.50	4 869.36
ABONNEMENT LA POSTE MOBILE	134.87	109.89
ABONNEMENT CORIOLIS FIXE	537.12	1 530.76
ABONNEMENT RED SFR	101.52	99.00
ABONNEMENT ORANGE INTERNET	3 753.77	3 132.22
ABONNEMENT STATIM	3 105.81	2 680.25
FRAIS BANCAIRES	1 362.70	1 035.37
FRAIS S/PRETS	750.00	
FRAIS REJETS	266.00	105.00
CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	3 445.79	3 797.26
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 700.00	2 598.00
FRAIS PREP APP		2 904.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 935.07	22 554.31
FORMATION PROFESSIONNELLE	2 249.31	2 739.31
TAXE/SALAIRES	1 708.00	
TAXES FONCIERES	21 460.00	19 815.00
TAXES D'ENREGISTREMENT+TIMBRES	517.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	268 279.82	282 612.11
SALAIRES	268 962.36	264 016.65
CTS SALAIRES UFA FORMATEURS		13 136.85
SALAIRES PRE APP		6 079.02
CONGES PAYES	52.85	75.17
INDEMNITES DE DEPART RETRAITE		7 404.57
INDEMNITES JOURNALIERES	735.39	100.15
AIDE A L'EMPLOI		8 000.00
CHARGES SOCIALES	79 955.37	91 324.42
URSSAF	36 292.93	43 996.09
CH.SOC./C.PAYES	373.08	38.34
UNIPREVOYANCE ENSEIGNANTS	9 926.73	9 679.22
GIE VAUBAN RET & PREV	19 259.33	22 950.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12
MUTUELLES	2 182.23	1 080.45
ASSEDIC	11 296.30	12 206.63
GIAM COT.VISITE MEDICALE SALAR	1 370.93	1 450.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	84 282.75	84 900.20
DOTATø AMORT. IMMO CORPORELLES	84 282.75	84 900.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 836.90	1 421.45
DOTATION PROVISION ELEVES DOUT	1 836.90	1 421.45
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 192.98	4 345.44
DOT PROVISION RETRAITE	4 192.98	
PROVISION P/RISQUE UFA		4 345.44
AUTRES CHARGES	4 778.80	5 888.88
ELEVES IRRECOUVRABLES	3 531.85	115.15
AUTRES CHARGES DE GESTION	236.95	166.27
FRAIS DE GESTION UFA		5 607.46
DONS MANUELS	1 010.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	875 817.52	919 593.15
RESULTAT D'EXPLOITATION	65 838.64	27 883.26
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	8 544.55	3 123.64
PRODUITS FINANCIERS LIVRET	3 137.04	3 123.64
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 407.51	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 544.55	3 123.64
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 621.62	1 752.40
INTERETS DES EMPRUNTS	1 621.62	1 752.40
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 621.62	1 752.40
RESULTAT FINANCIER	6 922.93	1 371.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 915.71	26 512.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 738.09
PRDT S/EXERC ANTERIEURS		2 738.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	56 558.30	50 467.21
REPRISE DE SUBVENTION	56 558.30	50 467.21
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 558.30	53 205.30
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	768.81	
CHARGES EXCEPT S/EXERC ANT	768.81	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	768.81	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	55 789.49	53 205.30

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	768 378.47		854 899.27		86 520.80	10.12
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	760 978.47	99.04	854 899.27	100.00	93 920.80	10.99
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	7 400.00	0.96			7 400.00	
Production de l'exercice	768 378.47	100.00	854 899.27	100.00	86 520.80	10.12
- Matières premières, approvisionnements consommés	47 870.97	6.23	47 677.44	5.58	193.53	0.41
- Sous traitance directe	175 347.53	22.82	162 559.81	19.02	12 787.72	7.87
Marge brute de production	545 159.97	70.95	644 662.02	75.41	99 502.05	15.43
Marge brute globale	545 159.97	70.95	644 662.02	75.41	99 502.05	15.43
- Autres achats + charges externes	183 337.33	23.86	216 309.09	25.30	32 971.76	15.24
Valeur ajoutée	361 822.64	47.09	428 352.93	50.11	66 530.29	15.53
+ Subventions d'exploitation	22 569.86	2.94	19 240.54	2.25	3 329.32	17.30
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 935.07	3.38	22 554.31	2.64	3 380.76	14.99
- Salaires du personnel	268 279.82	34.92	282 612.11	33.06	14 332.29	5.07
- Charges sociales du personnel	79 955.37	10.41	91 324.42	10.68	11 369.05	12.45
Excédent brut d'exploitation	10 222.24	1.33	51 102.63	5.98	40 880.39	80.00
+ Autres produits de gestion courante	8 919.33	1.16	3 632.34	0.42	5 286.99	145.55
- Autres charges de gestion courante	4 778.80	0.62	5 888.88	0.69	1 110.08	18.85
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	10 111.22	1.32	13 937.74	1.63	3 826.52	27.45
- Dotations aux amortissements	84 282.75	10.97	84 900.20	9.93	617.45	0.73
- Dotations aux provisions	6 029.88	0.78	5 766.89	0.67	262.99	4.56
Résultat d'exploitation	65 838.64	8.57	27 883.26	3.26	37 955.38	136.12
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	8 544.55	1.11	3 123.64	0.37	5 420.91	173.54
- Charges financières	1 621.62	0.21	1 752.40	0.20	130.78	7.46
Résultat courant	58 915.71	7.67	26 512.02	3.10	32 403.69	122.22
+ Produits exceptionnels	56 558.30	7.36	53 205.30	6.22	3 353.00	6.30
- Charges exceptionnelles	768.81	0.10			768.81	
Résultat exceptionnel	55 789.49	7.26	53 205.30	6.22	2 584.19	4.86
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 126.22	0.41	26 693.28	3.12	29 819.50	111.71

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	768 378.47	100.00	854 899.27	100.00	86 520.80	10.12
PRODUCTION VENDUE	760 978.47	99.04	854 899.27	100.00	93 920.80	10.99
PRODUIT ATELIER MENUISERIE	2 350.00	0.31	15 272.00	1.79	12 922.00	84.61
PRODUIT ATELIER MBC			150.00	0.02	150.00	100.00
PRODUIT ATELIER TISEC	1 147.10	0.15	499.36	0.06	647.74	129.71
PRODUIT ATELIER ELECTRO			300.00	0.04	300.00	100.00
PRODUITS COMMUNS	1 345.52	0.18			1 345.52	
PENSIONS	347 539.65	45.23	348 830.36	40.80	1 290.71	0.37
ETAT FORFAIT D EXTERNAT	93 480.83	12.17	109 219.27	12.78	15 738.44	14.41
RECTORAT CREDITS PEDAGOGIQUES			568.00	0.07	568.00	100.00
REGION FORFAIT D EXTERNAT	181 796.48	23.66	166 503.43	19.48	15 293.05	9.18
SUBVENTION REGION UFA			36 109.69	4.22	36 109.69	100.00
GRETA APPRENTISSAGE	22 057.00	2.87	48 062.50	5.62	26 005.50	54.11
PRESTATIONS PREP'APP	5 660.00	0.74	19 649.00	2.30	13 989.00	71.19
TAXE D'APPRENT VERST VOLONTAIR	48 850.01	6.36	40 121.46	4.69	8 728.55	21.76
REMISES PRELEVEMENT S/PENSIONS	6 133.77	0.80	6 450.48	0.75	316.71	4.91
AUTRES PRODUITS	28 919.15	3.76	30 298.85	3.54	1 379.70	4.55
REFACT CHOCOLAT	1 051.82	0.14	1 289.56	0.15	237.74	18.44
REFACT DIVERSES	591.46	0.08	581.00	0.07	10.46	1.80
REFACT PHOTOS DE CLASSE	10.00	0.00			10.00	
PRODUIT OUTILLAGES MANQUANTS	541.35	0.07	1 081.27	0.13	539.92	49.93
REFACT BLEUS DE TRAVAIL	1 667.00	0.22	2 064.60	0.24	397.60	19.26
LOCATIONS ETE	100.00	0.01	11 629.00	1.36	11 529.00	99.14
LOCATIONS HIVER	7 380.00	0.96	3 225.00	0.38	4 155.00	128.84
LOCATIONS MINIBUS	777.03	0.10	3 569.29	0.42	2 792.26	78.23
REPAS / HEBERGEMENT ENSEIGNANT	5 680.60	0.74	5 272.70	0.62	407.90	7.74
REPAS / HEBERGEMENTS MCTER UFA			2 859.00	0.33	2 859.00	100.00
REPAS/HEBERGEMENT APPR GRETA	4 705.00	0.61	6 122.00	0.72	1 417.00	23.15
REPAS/HEBERGEMENT PREP'APP			357.00	0.04	357.00	100.00
REPAS TP AMVC			882.00	0.10	882.00	100.00
REPAS PERSONNES EXTERIEUR	332.00	0.04			332.00	
PROJET EAU ET MONTAGNE 22-23	1 300.00	0.17			1 300.00	
PROJET PARAPENTE	975.00	0.13			975.00	
CLASSE DEFENSE	2 690.00	0.35			2 690.00	
AVANTAGES EN NATURE	4 585.24	0.60	5 133.41	0.60	548.17	10.68
COTISATIONS ASSO FAMILLES	1 570.00	0.20	1 690.00	0.20	120.00	7.10
COTISATIONS ASSO MEMBRES	10.00	0.00	10.00	0.00		
PRODUCTION IMMOBILISEE	7 400.00	0.96			7 400.00	
PRODUCTION IMMOBILISEES	7 400.00	0.96			7 400.00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	768 378.47	100.00	854 899.27	100.00	86 520.80	10.12
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	47 870.97	6.23	47 677.44	5.58	193.53	0.41
BAC PRO 3 ANS TMA (BOIS)	13 356.33	1.74	11 749.36	1.37	1 606.97	13.68
BAC PRO 3 ANS SEN (ELECTRO)	697.40	0.09	1 482.85	0.17	785.45	52.97
BAC PRO 3 ANS TISEC	10 740.44	1.40	15 702.69	1.84	4 962.25	31.60
MENTION COMPLEMENTAIRE TER	1 623.94	0.21	2 826.12	0.33	1 202.18	42.54
CAP MBC	1 498.43	0.20	2 324.78	0.27	826.35	35.55
TMA CHEF D OEUVRE			168.72	0.02	168.72	100.00
ICCER CHEF D OEUVRE			30.78	0.00	30.78	100.00
CAP IMTB CHEF D OEUVRE	380.00	0.05			380.00	
TITRE PRO BOIS			1 302.50	0.15	1 302.50	100.00
TITRE PRO AMVC			1 175.97	0.14	1 175.97	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
		% CA		% CA		
PREPA APPRENTISSAGE			125.22	0.01	125.22	100.00
4EME TECHNO	1 805.21	0.23	2 287.73	0.27	482.52	21.09
3EME TECHNO	1 413.95	0.18	773.31	0.09	640.64	82.84
TA COMMUNE AUX ATELIER	8 486.79	1.10	10 062.09	1.18	1 575.30	15.66
VARIATION DE STOCK	7 868.48	1.02	2 334.68	0.27	10 203.16	437.03
SOUS TRAITANCE DIRECTE	175 347.53	22.82	162 559.81	19.02	12 787.72	7.87
RESTAURATIONS	175 347.53	22.82	162 559.81	19.02	12 787.72	7.87
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	545 159.97	70.95	644 662.02	75.41	99 502.05	15.43
MARGE BRUTE GLOBALE	545 159.97	70.95	644 662.02	75.41	99 502.05	15.43
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	183 337.33	23.86	216 309.09	25.30	32 971.76	15.24
EDF	26 206.22	3.41	21 116.92	2.47	5 089.30	24.10
EAU	3 072.83	0.40	2 777.64	0.32	295.19	10.63
CARBURANT MINI BUS	1 763.79	0.23	1 047.62	0.12	716.17	68.36
CARBURANT VOITURE DE SERVICE	651.03	0.08			651.03	
COMBUSTIBLE COMMUN	37 449.09	4.87	29 212.95	3.42	8 236.14	28.19
PRODUITS ENTRETIENS & MAT CUIS	4 159.78	0.54	4 908.18	0.57	748.40	15.25
PROJET VIE SCOLAIRE	1 322.88	0.17	49.67	0.01	1 273.21	NS
PROJET EDUCATIF/CULTUREL ELEVE	217.71	0.03	1 743.57	0.20	1 525.86	87.51
PROJET SPORT ELEVES	5 975.50	0.78	5 649.63	0.66	325.87	5.77
PHOTOS ELEVES	619.50	0.08	623.50	0.07	4.00	0.64
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 951.99	0.38	2 943.49	0.34	8.50	0.29
FOURNITURES INFORMATIQUE	2 568.42	0.33	3 342.75	0.39	774.33	23.16
CARTOUCHES INFORMATIQUES	947.48	0.12			947.48	
ABONNEMENTS LYCEE	1 104.29	0.14	2 013.77	0.24	909.48	45.16
FOURN.SCOL.EDUCATIVES			65.40	0.01	65.40	100.00
SOINS MEDIC.ET PHARMACIE	55.08	0.01	455.01	0.05	399.93	87.89
CDI (FOURNITURES)	148.74	0.02	62.76	0.01	85.98	137.00
CREDIT BAIL VOITURE DE SERVICE	2 746.97	0.36			2 746.97	
ENTRETIEN BATIMENT INTERNAT	766.11	0.10	1 283.93	0.15	517.82	40.33
ENTRETIEN REP EXTERNAT	1 299.38	0.17	13 093.45	1.53	11 794.07	90.08
ENTRETIEN MATERIEL DE CUISINE	2 339.24	0.30	1 292.74	0.15	1 046.50	80.95
ENTRETIEN BATIMENT ADMIN	19.80	0.00	19 224.29	2.25	19 204.49	99.90
ENTRETIEN VEHICULES	1 671.81	0.22	1 567.31	0.18	104.50	6.67
ENTRETIEN VEHICULE DE SERVICE	771.38	0.10			771.38	
MAINTENANCES	8 999.33	1.17	9 144.20	1.07	144.87	1.58
MAINTENANCES COPIEUR	723.32	0.09	1 337.27	0.16	613.95	45.91
RC PRESTATAIRE	2 532.54	0.33	2 430.39	0.28	102.15	4.20
ASSURANCES MULTIRISQUE	12 927.39	1.68	12 196.49	1.43	730.90	5.99
AT URSSAF ELEVES	526.50	0.07	623.61	0.07	97.11	15.57
RC MANDATAIRES	2 157.42	0.28	2 051.71	0.24	105.71	5.15
RC ASSOC SPORTIVES	643.63	0.08	623.08	0.07	20.55	3.30
AUTOMOBILE	2 019.18	0.26	1 964.84	0.23	54.34	2.77
VOITURE DE SERVICE	629.90	0.08			629.90	
HONORAIRES COMPTABLES	7 992.00	1.04	7 640.00	0.89	352.00	4.61
HONORAIRES PAYES	5 811.60	0.76	7 924.80	0.93	2 113.20	26.67
HONORAIRES CAC	3 600.00	0.47	3 600.00	0.42		
HONORAIRES DIVERS	330.00	0.04	360.00	0.04	30.00	8.33
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	252.20	0.03	144.81	0.02	107.39	74.16
INFORMATIONS-RELAT.PUBLIQUES	7 294.27	0.95	22 411.80	2.62	15 117.53	67.45
I&I INTERNET DUAL	331.97	0.04	285.12	0.03	46.85	16.43
CADEAUX AU PERSONNEL	337.00	0.04	85.00	0.01	252.00	296.47

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
DEPLACEMENTS MISSION RECEPTION	3 187.80	0.41	6 698.27	0.78	3 510.47	52.41
PROJET EAU ET MONTAGNE 22-23	3 308.10	0.43			3 308.10	
PROJET CLASSE DEFENSE	1 270.00	0.17			1 270.00	
PROJET PARAPENTE	700.00	0.09	927.25	0.11	227.25	24.51
DEPLACEMENTS UFA			236.76	0.03	236.76	100.00
RECEPTIONS	259.08	0.03	288.00	0.03	28.92	10.04
PTT TIMBRES	3 517.50	0.46	4 869.36	0.57	1 351.86	27.76
ABONNEMENT LA POSTE MOBILE	134.87	0.02	109.89	0.01	24.98	22.73
ABONNEMENT CORIOLIS FIXE	537.12	0.07	1 530.76	0.18	993.64	64.91
ABONNEMENT RED SFR	101.52	0.01	99.00	0.01	2.52	2.55
ABONNEMENT ORANGE INTERNET	3 753.77	0.49	3 132.22	0.37	621.55	19.84
ABONNEMENT STATIM	3 105.81	0.40	2 680.25	0.31	425.56	15.88
FRAIS BANCAIRES	1 362.70	0.18	1 035.37	0.12	327.33	31.61
FRAIS S/PRETS	750.00	0.10			750.00	
FRAIS REJETS	266.00	0.03	105.00	0.01	161.00	153.33
CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)	3 445.79	0.45	3 797.26	0.44	351.47	9.26
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 700.00	0.22	2 598.00	0.30	898.00	34.57
FRAIS PREP APP			2 904.00	0.34	2 904.00	100.00
VALEUR AJOUTEE	361 822.64	47.09	428 352.93	50.11	66 530.29	15.53
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	22 569.86	2.94	19 240.54	2.25	3 329.32	17.30
SUBV MAIRIES	5 150.00	0.67	2 160.00	0.25	2 990.00	138.43
SUBV DEPARTEMENTALES	2 000.00	0.26			2 000.00	
SUBV. CR PACA	2 625.00	0.34	3 104.00	0.36	479.00	15.43
SUBV REGION ACCES INTERNET	2 634.00	0.34			2 634.00	
SUBV. CR 1ER EQUIPEMENT	6 170.00	0.80	8 325.00	0.97	2 155.00	25.89
SUBV REGION EPI	2 937.86	0.38	3 544.16	0.41	606.30	17.11
SUBV CR DEPT EPS	1 053.00	0.14	2 107.38	0.25	1 054.38	50.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 935.07	3.38	22 554.31	2.64	3 380.76	14.99
FORMATION PROFESSIONNELLE	2 249.31	0.29	2 739.31	0.32	490.00	17.89
TAXE/SALAIRES	1 708.00	0.22			1 708.00	
TAXES FONCIERES	21 460.00	2.79	19 815.00	2.32	1 645.00	8.30
TAXES D'ENREGISTREMENT+TIMBRES	517.76	0.07			517.76	
SALAIRES DU PERSONNEL	268 279.82	34.92	282 612.11	33.06	14 332.29	5.07
SALAIRES	268 962.36	35.00	264 016.65	30.88	4 945.71	1.87
CTS SALAIRES UFA FORMATEURS			13 136.85	1.54	13 136.85	100.00
SALAIRES PRE APP			6 079.02	0.71	6 079.02	100.00
CONGES PAYES	52.85	0.01	75.17	0.01	22.32	29.69
INDEMNITES DE DEPART RETRAITE			7 404.57	0.87	7 404.57	100.00
INDEMNITES JOURNALIERES	735.39	0.10	100.15	0.01	635.24	634.29
AIDE A L'EMPLOI			8 000.00	0.94	8 000.00	100.00
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	79 955.37	10.41	91 324.42	10.68	11 369.05	12.45
URSSAF	36 292.93	4.72	43 996.09	5.15	7 703.16	17.51
CH.SOC./C.PAYES	373.08	0.05	38.34	0.00	334.74	873.08
UNIPREVOYANCE ENSEIGNANTS	9 926.73	1.29	9 679.22	1.13	247.51	2.56
GIE VAUBAN RET & PREV	19 259.33	2.51	22 950.37	2.68	3 691.04	16.08
MUTUELLES	2 182.23	0.28	1 080.45	0.13	1 101.78	101.97
ASSEDIC	11 296.30	1.47	12 206.63	1.43	910.33	7.46
GIAM COT.VISITE MEDICALE SALAR	1 370.93	0.18	1 450.00	0.17	79.07	5.45

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/08/2023	12	% CA	Exercice N-1 31/08/2022	12	% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 222.24		1.33	51 102.63		5.98	40 880.39	80.00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 919.33		1.16	3 632.34		0.42	5 286.99	145.55
DONS MANUELS	1 190.00		0.15	3 180.00		0.37	1 990.00	62.58
DONS MANUELS REPETITIFS	560.00		0.07				560.00	
PRODUITS DIVERS DE GEST ^ø COUR.	7 169.33		0.93	452.34		0.05	6 716.99	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 778.80		0.62	5 888.88		0.69	1 110.08	18.85
ELEVES IRRECOUVRABLES	3 531.85		0.46	115.15		0.01	3 416.70	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION	236.95		0.03	166.27		0.02	70.68	42.51
FRAIS DE GESTION UFA				5 607.46		0.66	5 607.46	100.00
DONS MANUELS	1 010.00		0.13				1 010.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10 111.22		1.32	13 937.74		1.63	3 826.52	27.45
REP PROV RETRAITE				4 187.44		0.49	4 187.44	100.00
REPRISE PROV RISQUE UFA				6 605.82		0.77	6 605.82	100.00
REPRISE PROV DOUTEUX	6 620.12		0.86	251.00		0.03	6 369.12	NS
REGLT PHOTOS ELEVES	963.00		0.13	996.00		0.12	33.00	3.31
REMBT ASSURANCE	2 528.10		0.33	1 897.48		0.22	630.62	33.23
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	84 282.75		10.97	84 900.20		9.93	617.45	0.73
DOTAT ^ø AMORT. IMMO CORPORELLES	84 282.75		10.97	84 900.20		9.93	617.45	0.73
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 029.88		0.78	5 766.89		0.67	262.99	4.56
DOT PROVISION RETRAITE	4 192.98		0.55				4 192.98	
PROVISION P/RISQUE UFA				4 345.44		0.51	4 345.44	100.00
DOTATION PROVISION ELEVES DOUT	1 836.90		0.24	1 421.45		0.17	415.45	29.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	65 838.64		8.57	27 883.26		3.26	37 955.38	136.12
PRODUITS FINANCIERS	8 544.55		1.11	3 123.64		0.37	5 420.91	173.54
PRODUITS FINANCIERS LIVRET	3 137.04		0.41	3 123.64		0.37	13.40	0.43
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 407.51		0.70				5 407.51	
CHARGES FINANCIERES	1 621.62		0.21	1 752.40		0.20	130.78	7.46
INTERETS DES EMPRUNTS	1 621.62		0.21	1 752.40		0.20	130.78	7.46
RESULTAT COURANT	58 915.71		7.67	26 512.02		3.10	32 403.69	122.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 558.30		7.36	53 205.30		6.22	3 353.00	6.30
PRDT S/EXERC ANTERIEURS				2 738.09		0.32	2 738.09	100.00
REPRISE DE SUBVENTION	56 558.30		7.36	50 467.21		5.90	6 091.09	12.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	768.81		0.10				768.81	
CHARGES EXCEPT S/EXERC ANT	768.81		0.10				768.81	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	55 789.49		7.26	53 205.30		6.22	2 584.19	4.86
RESULTAT NET	3 126.22		0.41	26 693.28		3.12	29 819.50	111.71

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.

SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	21	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	21	
Permanence ou changement de méthodes	21	
Informations générales complémentaires	22	NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	22	
Etat des amortissements	23	
Etat des provisions	23	
Etat des échéances des créances et des dettes	24	
Variation des fonds propres	24	
Evaluation des immobilisations corporelles	24	
Evaluation des amortissements	24	
Evaluation des créances et des dettes	24	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	24	
Produits à recevoir	25	
Charges à payer	25	
Charges et produits constatés d'avance	25	
Subventions d'équipement	25	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	25	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 0 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 809 978.88 Euros et dégagant un excédent de 3.126,22 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

D'importants travaux, déjà initiés au 31/08/2022, se sont continués sur l'exercice générant d'importantes immobilisations en cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 405		
TOTAL	4 405		
Terrains	188 452		
Constructions sur sol propre	1 075 409		
Constructions sur sol d'autrui	23 923		
Installations générales agencements aménagements des constructions	767 445		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 688 461		26 809
Installations générales agencements aménagements divers	610 753		3 828
Matériel de transport	38 203		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	193 336		4 410
Immobilisations corporelles en cours	136 603		352 312
TOTAL	4 722 586		387 359
TOTAL GENERAL	4 726 991		387 359

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 084	2 321	2 321
TOTAL		2 084	2 321	2 321
Terrains			188 452	188 452
Constructions sur sol propre		152 328	923 081	923 081
Constructions sur sol d'autrui			23 923	23 923
Installations générales agencements aménagements constr.			767 445	767 445
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 381	1 713 889	1 713 889
Installations générales agencements aménagements divers			614 581	614 581
Matériel de transport			38 203	38 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 064	174 683	174 683
Immobilisations corporelles en cours			488 915	488 915
TOTAL		176 773	4 933 172	4 933 172
TOTAL GENERAL		178 857	4 935 493	4 935 493

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 405		2 084	2 321
Constructions sur sol propre	1 075 409		152 328	923 081
Constructions sur sol d'autrui	23 923			23 923
Installations générales agencements aménagements constr.	756 807	5 498		762 305
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 546 177	38 481	1 381	1 583 277
Installations générales agencements aménagements divers	367 795	34 776		402 571
Matériel de transport	38 203			38 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 204	5 527	23 064	164 667
TOTAL	3 990 518	84 283	176 773	3 898 028
TOTAL GENERAL	3 994 923	84 283	178 857	3 900 349

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	38 481				
Instal.générales agenc.aménag.divers	34 776				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 527				
TOTAL	84 283				
TOTAL GENERAL	84 283				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	14 209	4 193			18 402
TOTAL	14 209	4 193			18 402

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	8 599	1 837	6 620		3 816
Autres provisions pour dépréciation	4 898		553		4 345
TOTAL	13 498	1 837	7 173		8 162
TOTAL GENERAL	27 707	6 030	7 173		26 564
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 030	7 173		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	3 816	0	3 816
Autres créances clients	31 862	31 862	
Divers état et autres collectivités publiques	947 500	947 500	
Débiteurs divers	14 636	14 636	
Charges constatées d'avance	33 376	33 376	
TOTAL	1 031 190	1 027 374	3 816

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	130	130		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	82 156	7 076	29 686	45 394
Emprunts et dettes financières divers	16 195	11 335	4 860	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 305	8 305		
Personnel et comptes rattachés	6 982	6 982		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 811	16 811		
Autres impôts taxes et assimilés	879	879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 328	158 328		
Autres dettes	3 364	3 364		
Produits constatés d'avance	14 233	14 233		
TOTAL	307 382	227 443	34 546	45 394
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 943			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions sur sol propre	Linéaire	5 à 20 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	20 ans
Instal.tech.matériel activité	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau et informati	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Lineaire	1 à 4 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	947 500
Disponibilités	1 652
Total	949 152

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	130
Dettes fiscales et sociales	9 026
Total	9 156

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 376
Total	33 376
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 233
Total	14 233

Subventions d'équipement

Les subventions sont reprises au fur et à mesure des dotations aux Amortissements qu'elles financent.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 875
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 446
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 509
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 572
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		18 402

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Hypothèses de calculs retenues

La provision pour départ à la retraite est comptabilisée sur la base des sommes qui devront être versée en tenant compte des années écoulées et celles restant à écouler.

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.

SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

DOSSIER FISCAL

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809



IMPÔT SUR LE REVENU

Bénéfices industriels et commerciaux

(Cocher la ou les cases correspondantes)

Exercice ouvert le	01/09/2022	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>	x	ou réel normal	<input type="checkbox"/>
et clos le	31/08/2023	Option pour la comptabilité super-simplifiée	<input type="checkbox"/>		TVA	<input type="checkbox"/>
		Option pour le régime de la taxation au tonnage	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>

A IDENTIFICATION

Dénomination de l'entreprise : Association LEPP PIERRE ET ADRESSE DU DÉCLARANT (sauf celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou
 Adresse de l'entreprise : SAINT JEAN Adresse du domicile de l'exploitant si elle est différente de l'adresse de la direction de l'entreprise :

Mél : 05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS
direction@lyceepoutrain.fr

Téléphone : 04 92 55 92 28

SIREN 7 8 2 4 4 9 1 1 0 Mél :

B DIVERS

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
 LYCEE PROFESSIONNEL
 Personne inscrite au répertoire des métiers (cocher la case)

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice, page 3)

Col. 1 Col. 2

1. Résultat fiscal Bénéfice col. 1, Déficit col.2 (report XN ou XO du 2058-A-SD ou 370 ou 372 du 2033-B-SD)

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10 %

2. Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)

- (Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu.....)	a
à déduire : quote-part des frais et charges correspondants	b
revenus nets exonérés (a - b).....	c
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu.....	d

3. Total

4. Bénéfice imposable (col. 1 - col. 2) ou Déficit déductible (col. 2 - col. 1)

4. bis Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G du CGI)

- Quote-part de subvention d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodécies du CGI

- Moins-values à court terme définies à l'article 39 duodécies du CGI

5. Plus-values

taxées selon les règles prévues par les particuliers <input type="text"/>	à court terme et à long terme exonérées <input type="text"/>	à long terme imposables à 12,8 % <input type="text"/>
à long terme différée de 2 ans (art. 39 quindecies I-1 du CGI) <input type="text"/>	dont plus-values à long terme exonérées (art. 151 septies A du CGI) <input type="text"/>	dont plus-value à court terme exonérée art. 151 septies (151 septies A et 238 quindecies) <input type="text"/>

6. Exonérations, Abattements et crédits d'impôt

Entreprise nouvelle art. 44 sexies ZRR art. 44 quindecies Zone franche d'activité art.44 quaterdecies Autres dispositifs

ZFU art. 44 octies et 44 octies A Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies Jeunes entreprises innovantes (JEI) art. 44 sexies A

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies

Exonération ou abattement pratique sur les plus-values à long terme imposables à 12,8 % sur le bénéfice professionnel

Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif (art. 244 quater W)

7. BIC non professionnels (2031 Bis-SD)

a - BÉNÉFICE <input type="text"/>	b - DÉFICIT <input type="text"/>
Plus-values à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance <input type="text"/>	Exonération ou abattement pratiqué sur le bénéfice non professionnel <input type="text"/>
Moins-values à court terme (art 39 duodécies) <input type="text"/>	PV nettes à long terme imposable à 12,8 % <input type="text"/>

8. Régime des sociétés de personnes
 Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés.
 Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés

9. Comptabilité informatisée

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI NON Si oui, indication du logiciel utilisé

ATTENTION : toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de souscrire leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts (CGI). Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr La notice n° 2033-NOT-SD est également accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

OGA/OMGA Viseur conventionné (Cocher la case correspondante) ECF

Nom et coordonnées du CGA/OMGA Nom et coordonnées du viseur conventionné

N° d'agrément du CGA/OMGA ou du viseur conventionné Identité du déclarant:

CABINET BERNARD DESNAULT Lieu: SAINT JEAN SAINT NICO Date:

18 Avenue Emile DIDIER Qualité et nom du déclarant:

05000 GAP Signature:

0492512809 04925367645

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les C les droits des personnes physiques à l'égard des traitements de données à caractère personnel.

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2031-SD

(2021)

D RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS (voir notice)

Ce cadre ne concerne que les sociétés en nom collectif et assimilées, les sociétés en commandite simple, les sociétés en participation et les sociétés créées de fait qui n'ont pas opté pour le régime fiscal des sociétés de capitaux, les sociétés à responsabilité limitée et les sociétés en commandite simple de caractère familial ayant opté pour le régime fiscal des sociétés de personnes, ainsi que les groupements d'intérêt économique et les sociétés de copropriétaires de navires. (art. 48-1 et 48-2 ann. III au CGI).

(Si ce cadre est insuffisant, joindre à la présente déclaration un état du même modèle)

1 Identification, adresse, qualité (associé, associé-gérant, etc.) des associés, personnes physiques ou morales	2 BIC "B" ou BIC non professionnels "M"	3 Quote-part du bénéfice ou du déficit à prendre en considération pour le calcul de la base d'imposition à l'impôt sur le revenu ou, éventuellement à l'impôt sur les sociétés	4 Quote-part des plus-values imposables au taux réduit

Sociétés en commandite simple 4 montant des bénéfices distribués aux commanditaires au cours de l'année _____

E RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX Cette rubrique ne concerne que les entreprises individuelles, elle doit être remplie lorsque ces frais excèdent, par exercice : 3 000 E pour les cadeaux ou 6 100 E pour les frais de réception.

Montant des : - Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises). - Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement.	Exercice

F DIVERS NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

G CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les D.A.D.S. et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant les DSN de 2020 montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être, le cas échéant, majorés des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés. Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages Montant des prélèvements financiers effectués à titre personnel au cours de l'exercice (*) Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice (*) (*) A remplir par les entreprises passibles de l'impôt sur le revenu et dispensées de bilan.	

PLUS-VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT

Cette rubrique concerne les entreprises qui optent pour le régime simplifié d'imposition et qui entendent se placer sous le régime d'exonération des plus-values. En exerçant pour la première fois l'option pour le régime simplifié elles peuvent déterminer, en franchise d'impôt, les plus-values acquises à la date de prise d'effet de cette option pour les éléments non amortissables de leur actif immobilisé.
Dans cette hypothèse, il conviendra de joindre à la déclaration 2031 une note rédigée sur papier libre portant indication détaillée de la nature et de la valeur des éléments non amortissables réévalués et de la méthode de réévaluation.

Nature des immobilisations non amortissables	Valeur réévaluée	Prix d'acquisition	Plus-value

Il convient de reporter chaque année le montant de la plus-value acquise en franchise d'impôt.

H BIC NON PROFESSIONNELS

Détermination du résultat de l'exercice

	Bénéfice	Déficit
Locations meublées non professionnelle déjà soumises aux contributions sociales par les organismes sociaux		
Autres locations meublées non professionnelles		
Location gérance		
Membres non professionnel de copropriété de cheval de course ou d'étalon		
Autres BIC non professionnels		
Résultat avant imputation des déficits antérieurs	à reporter case 7a	à reporter case 7b

Désignation de l'entreprise Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAI Néant *

Adresse de l'entreprise SAINT JEAN 05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

Numéro SIRET * 7 8 2 4 4 9 1 1 0 0 0 0 2 5

Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				<u>3 1 0 8 2 0 2 3</u>		<u>3 1 0 8 2 0 2 2</u>	
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net	
		1		2		3	
						4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Fonds commercial *	010		012			
	Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028		030			
	Immobilisations financières * (1)	040		042			
	Total I (5)	044		048			
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2)						
	Clients et comptes rattachés*	068		070			
	Autres * (3)	072		074			
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084		086			
	Charges constatées d'avance *	092		094			
		Total II	096		098		
	Total général (I+II)	110		112			
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120				
	Ecarts de réévaluation		124				
	Réserve légale		126				
	Réserves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *		131		132		
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136				
	Provisions réglementées		140				
		Total I		142			
		Provisions pour risques et charges		Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166				
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :		169		172		
	Produits constatés d'avance		174				
		Total III		176			
	Total général (I + II + III)		180				
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN

Main table with columns for description, exercise N-1, and exercise N. Rows include: A - RÉSULTAT COMPTABLE, PRODUITS D'EXPLOITATION, CHARGES D'EXPLOITATION, 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II), 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII), B - RÉSULTAT FISCAL, Réintégrations, Déductions, RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS, Déficits, RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quantin

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAI

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *		
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476					
Immobilisations financières		480		482		484		486					
TOTAL		490		492		494		496					
II		AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations incorporelles		500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566					
TOTAL		570		572		574		576					
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme							
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations	590	583	594	595				
TOTAL					596	585	597	599					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAI

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982	
Déficits reportables		984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	
Déficits de l'exercice		860	
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	
Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	
--	-----	--	--	-----	--

IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid-Quadrant

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			33 376.00
30/08/2023 EX STOCK FUEL THEO	26 634.00		
31/08/2023 EX KONE CONTRAT	35.61		
31/08/2023 EX MULTIRISQUE INFORMATIQ	662.03		
31/08/2023 EX lsm reference internet	1 042.50		
31/08/2023 EX JPS CDE PAPIER 07/23	1 336.44		
31/08/2023 EX SPIROU ABONNET	4.18		
31/08/2023 EX LE MONDE DES ADOS ABONNET	3.22		
31/08/2023 EX ENDURO MAG ABONNET	1.32		
31/08/2023 EX AXA RC N°1382462904	208.98		
31/08/2023 EX AXA RENAULT TRAFIC	67.14		
31/08/2023 EX defibril maintenance	17.36		
31/08/2023 EX solocal	688.28		
31/08/2023 EX AXA CONTRAT MISSION	461.88		
31/08/2023 EX LE CEDRE COTISATION	194.60		
31/08/2023 EX DESSAUD MAINTENANCES	410.90		
31/08/2023 EX GIAM COT.VISITE MEDICALE SALA	539.07		
31/08/2023 EX PYC MEDIA REVUE DU FROID	248.21		
31/08/2023 EX AXA PEUGEOT	745.20		
31/08/2023 EX AXA REMORQUE	75.08		
ETAT SUBVENTION A RECEVOIR			947 500.00
01/09/2022 OD region 2002-05438 Stat nett e	4 400.00		
01/09/2022 OD région 2022-05439 lab fab	7 400.00		
01/09/2022 OD sub reg 2022-05540 INTERNAT	360 000.00		
30/09/2022 OD SUB REG 20022-05440 OUTILS NU	8 500.00		
30/03/2023 OD SUBVENT REG INTERNAT	360 000.00		
10/05/2023 OD subv dept Renov internat	296 000.00 *		
07/08/2023 CCP DEPARTT EX006880 TVX INTERNAT		* 88 800.00	
INTERETS LIVRET A RECEVOIR			1 652.28
30/08/2023 EX icne livret ccp	1 652.28		
COMPTES DE PASSIF			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			14 233.37
31/08/2023 EX TA RECUE 2023/2024		7 871.35	
31/08/2023 EX subv equip 23-24		3 476.46	
31/08/2023 EX subv regio epi 23-24		2 885.56	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
INT COUR/EMPR ETABL. DE C			130.08
31/08/2023 EX Total I.C. au 31/08/2023		130.08	
PROV.POUR C.PAYES			6 517.51
30/08/2023 EX PROV CP 08/23		6 517.51	
CH.SOC.A PAYER			1 824.90
30/08/2023 EX CH.SOC./C.PAYES 08/23		1 824.90	
ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES			156.00
30/08/2023 EX prov solde ts 2023		156.00	
ETAT - CHARGES A PAYER			527.53
31/12/2022 OD solde tf 2022 non prelevée		23.00	
31/01/2023 SA Salaire de 01/2023		57.99	
28/02/2023 SA Salaire de 02/2023		62.14	
31/03/2023 SA Salaire de 03/2023		63.67	
30/04/2023 SA Salaire de 04/2023		59.01	
31/05/2023 SA Salaire de 05/2023		64.36	
30/06/2023 SA Salaire de 06/2023		67.22	
31/07/2023 SA Salaire de 07/2023		60.18	
31/08/2023 SA Salaire de 08/2023		61.96	
31/08/2023 OD ACOMPTE TF 2023 NON PRELEVES		8.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPT S/EXERC ANT			768.81
01/09/2022 AC AXA RAJUSTEMENT COTIS 30/09/2022 OD ECART SUBV 1ER EQ 21-22 UFA 24/11/2022 AC axa rembst rcl382462904	223.96 645.00	100.15	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
REPRISE DE SUBVENTION			56 558.30
30/08/2023 OD REPRISE DE SUBVENTION 30/08/2023 OD REPRISE DE SUBVENTION		521.66 56 036.64	

Association LEPP PIERRE ET LOUIS POUTRAIN.

SAINT JEAN

05260 SAINT JEAN SAINT NICOLAS

DOSSIER DE GESTION

CABINET BERNARD DESNAULT

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

