

## Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

Association ETENNEMARE CONSO

1144 Rue du Château

76570 LIMESY

---

Un partenaire  
**100%**  
**avec vous !**

**SARL AGICOM**

218 rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

Tél : 02.35.12.20.80 / [agicom@sarl-agicom.com](mailto:agicom@sarl-agicom.com)

## Rapport de présentation

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/02/2018, avec avenant daté du 09/05/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association ETENNEMARE CONSO** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>3 692 952</b>	euros
<b>Produit d'exploitation :</b>	<b>3 365 543</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>40 372</b>	euros

Nous avons effectué nos diligences 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.

Fait à ISNEAUVILLE

Le 25/04/2024

Signature

Cécile CHABBERT-LETERC

# COMPTES ANNUELS

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	21 210	17 948	3 262	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 846 308	1 215 531	630 777	663 744
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	303 638	245 396	58 242	71 178
	Autres immobilisations corporelles	433 054	240 062	192 992	128 882
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				1 906
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 604 211</b>	<b>1 718 937</b>	<b>885 273</b>	<b>865 710</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	23 279		23 279	105 609
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	834 833		834 833	825 630
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 949 567		1 949 567	2 013 925
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 807 679</b>		<b>2 807 679</b>	<b>2 945 164</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>5 411 890</b>	<b>1 718 937</b>	<b>3 692 952</b>	<b>3 810 874</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 906
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	952 546	952 868
	Fonds propres complémentaires	(200 124)	(200 124)
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	1 095 317	1 072 211
	Autres		
	Report à nouveau	(302)	(302)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>40 372</b>	<b>78 111</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>2 166 436</b>	<b>2 126 064</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	367 970	357 981
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>367 970</b>	<b>357 981</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>2 534 405</b>	<b>2 484 045</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	129 946	149 420
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>333 698</b>	<b>353 172</b>
Provisions	Provisions pour risques		93 031
	Provisions pour charges	402 980	436 274
	<b>Total des provisions</b>	<b>402 980</b>	<b>529 305</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 389	95 870
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	317 791	326 876
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 661
	Autres dettes	6 690	5 945
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>421 870</b>	<b>444 352</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 692 952</b>	<b>3 810 874</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 371,74	78 111,07
(1) Dont à moins d'un an		421 870	444 352
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>885 273</b>	<b>23,97</b>	<b>865 710</b>	<b>22,72</b>	<b>19 563</b>	<b>2,26</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>3 262</b>	<b>0,09</b>			<b>3 262</b>	<b>N/S</b>
20810000 AUTRES IMMO INCORPORELLES	21 210	0,57	17 683	0,46	3 528	19,95
28081000 AMORT AUTRES IMMO	(17 948)	-0,49	(17 683)	-0,46	(266)	-1,50
<b>Constructions</b>	<b>630 777</b>	<b>17,08</b>	<b>663 744</b>	<b>17,42</b>	<b>(32 967)</b>	<b>-4,97</b>
21310000 CONSTRUCTIONS	230 573	6,24	230 573	6,05		
21310100 GROS OEUVRES	611 207	16,55	611 207	16,04		
21310200 CHAUFFERIE PLOMBERIE	31 864	0,86	31 864	0,84		
21310300 ELECTRICITE	22 995	0,62	22 995	0,60		
21310400 MENUISERIE	159 381	4,32	149 381	3,92	10 000	6,69
21310500 IMMO MONDRIAN	508 129	13,76	508 129	13,33		
21310600 IMMO GYMNASE	106 687	2,89	106 687	2,80		
21350200 CHAUFFERIE PLOMBERIE	17 117	0,46	17 117	0,45		
21350500 AGENCEMENT 10 ANS	57 884	1,57	57 884	1,52		
21350600 AGENCEMENT 20 ANS	63 227	1,71	63 227	1,66		
21350700 AGENCEMENT 7 ANS	37 246	1,01	19 653	0,52	17 594	89,52
28131000 AMORT CONSTRUCTION	(62 563)	-1,69	(55 385)	-1,45	(7 178)	-12,96
28131100 AMORT GROS OEUVRES	(620 526)	-16,80	(600 865)	-15,77	(19 661)	-3,27
28131200 AMORT CHAUFFERIE PLOMBERIE CON	(27 393)	-0,74	(26 146)	-0,69	(1 247)	-4,77
28131300 AMORT ELECTRICITE CONSTRUCTION	(6 827)	-0,18	(4 733)	-0,12	(2 094)	-44,25
28131400 AMORT MENUISERIE CONSTRUCTION	(79 966)	-2,17	(73 645)	-1,93	(6 321)	-8,58
28131500 AMORT MONDRIAN	(220 170)	-5,96	(204 513)	-5,37	(15 658)	-7,66
28131600 AMORT GYMNASE	(51 509)	-1,39	(47 241)	-1,24	(4 267)	-9,03
28135200 AMORT CHAUFF PLOMBERIE GROS	(17 117)	-0,46	(17 117)	-0,45		
28135500 AMORT AGENCEMENT 10 ANS	(57 884)	-1,57	(57 884)	-1,52		
28135600 AMORT AGENCEMENT 20 ANS	(59 030)	-1,60	(57 498)	-1,51	(1 532)	-2,66
28135700 AMORT AGENCEMENT 7 ANS	(12 546)	-0,34	(9 944)	-0,26	(2 602)	-26,17
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>58 242</b>	<b>1,58</b>	<b>71 178</b>	<b>1,87</b>	<b>(12 936)</b>	<b>-18,17</b>
21510000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	76 792	2,08	76 792	2,02		
21540000 MAT ET MOB OUTILLAGE	226 846	6,14	227 595	5,97	(748)	-0,33
28151000 AMORT INST ALL TECHNIQUE	(39 763)	-1,08	(35 257)	-0,93	(4 505)	-12,78
28154000 AMORT.MAT MOB OUTILLAGE	(205 633)	-5,57	(197 951)	-5,19	(7 682)	-3,88
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>192 992</b>	<b>5,23</b>	<b>128 882</b>	<b>3,38</b>	<b>64 110</b>	<b>49,74</b>
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	342 983	9,29	313 335	8,22	29 648	9,46
21830000 MAT MOB BUREAU ET INFO	57 265	1,55	54 002	1,42	3 263	6,04
21831000 MATERIEL AGRICOLE	32 806	0,89	25 306	0,66	7 500	29,64
28182000 AMORTISSEMENT VEHICULE	(179 376)	-4,86	(210 051)	-5,51	30 675	14,60
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU	(38 625)	-1,05	(33 318)	-0,87	(5 307)	-15,93
28183100 AMORT MATERIEL AGRICOLE	(22 061)	-0,60	(20 393)	-0,54	(1 669)	-8,18
<b>Autres immobilisations financières</b>			<b>1 906</b>	<b>0,05</b>	<b>(1 906)</b>	<b>-100,00</b>
27500000 DEPOTSET CAUTIONNEMENTS			1 906	0,05	(1 906)	-100,00
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>2 807 679</b>	<b>76,03</b>	<b>2 945 164</b>	<b>77,28</b>	<b>(137 485)</b>	<b>-4,67</b>
<b>Autres créances</b>	<b>23 279</b>	<b>0,63</b>	<b>105 609</b>	<b>2,77</b>	<b>(82 330)</b>	<b>-77,96</b>
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	5 589	0,15	9 274	0,24	(3 685)	-39,73
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT-CREDITEUR			680	0,02	(680)	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	17 690	0,48	95 655	2,51	(77 965)	-81,51
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>834 833</b>	<b>22,61</b>	<b>825 630</b>	<b>21,67</b>	<b>9 203</b>	<b>1,11</b>
50801000 LIVRET A CCP	102 058	2,76	99 165	2,60	2 892	2,92
50801300 COMPTE SUR LIVRET	259	0,01	252	0,01	7	2,69
50801400 LIVRET ASSOCIATIF CE	543 702	14,72	539 967	14,17	3 735	0,69
50802000 VMP CREDIT COOPERATIF	168 497	4,56	166 027	4,36	2 471	1,49
50802100 VMP CC / EMPRUNT OCT 10	808	0,02	808	0,02		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
50802500	LIVRET EPIDOR CREDIT COOPERATI	19 509	0,53	19 410	0,51	99	0,51
Disponibilités		1 949 567	52,79	2 013 925	52,85	(64 359)	-3,20
51215000	CAISSE D'EPARGNE HN	444	0,01	767	0,02	(322)	-42,05
51216100	LA BANQUE POSTALE GROUPE 1	248	0,01			248	
51216200	LA BANQUE POSTALE GROUPE 2	171				171	
51216300	LA BANQUE POSTALE GROUPE 3	150				150	
51216400	LA BANQUE POSTALE GROUPE 4	294	0,01			294	
51216500	LA BANQUE POSTALE GROUPE 5	230	0,01			230	
51216600	LA BANQUE POSTALE GROUPE 6	182				182	
51216700	LA BANQUE POSTALE GROUPE 7	150				150	
51220000	CREDIT COOPERATIF	2 058	0,06	170		1 888	N/S
51400000	LA BANQUE POSTALE	1 945 271	52,68	2 012 513	52,81	(67 242)	-3,34
53000000	CAISSE	368	0,01	476	0,01	(108)	-22,64
TOTAL DUBILAN ACTIF		3 692 952	100,00	3 810 874	100,00	(117 922)	-3,09

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	2 534 405	68,63	2 484 045	65,18	50 360	2,03
Total des fonds propres (situation nette)	2 166 436	58,66	2 126 064	55,79	40 372	1,90
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	952 546	25,79	952 868	25,00	(322)	-0,03
10200000 DOT. ASSOC. POUR INVEST	682 043	18,47	682 365	17,91	(322)	-0,05
10201000 DOT PROPRE A L'ASSOCIAT.	10 846	0,29	10 846	0,28		
10202000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	259 657	7,03	259 657	6,81		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	(200 124)	-5,42	(200 124)	-5,25		
10290000 DOT. IMP POUR INVESTISSEMENT	(200 124)	-5,42	(200 124)	-5,25		
Réserves pour projet de l'entité	1 095 317	29,66	1 072 211	28,14	23 106	2,16
10685220 EXCED. AFFECTES A L'INVEST	542 845	14,70	519 739	13,64	23 106	4,45
10685221 EXCED. AFFECT. A L'INVEST PROV	37 203	1,01	37 203	0,98		
10685520 EXCED. AFFECTES COUVERTURE BFR	259 992	7,04	259 992	6,82		
10685620 RESERVES COMPENSAT. DEFICITS	191 219	5,18	191 219	5,02		
10685720 RESERVES COMPENSAT. CHGES AMOR	64 058	1,73	64 058	1,68		
Report à nouveau	(302)	-0,01	(302)	-0,01		
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(302)	-0,01	(302)	-0,01		
Excédent ou déficit de l'exercice	40 372	1,09	78 111	2,05	(37 739)	-48,31
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	278 626	7,54	223 299	5,86	55 327	24,78
11503000 RAN MESURES EXPLOITATIONS	408 318	11,06	352 991	9,26	55 327	15,67
11511000 EXCEDENT AFFECTE FINANCT DE ME	4 278	0,12	4 278	0,11		
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(133 970)	-3,63	(133 970)	-3,52		
Total des autres fonds propres	367 970	9,96	357 981	9,39	9 989	2,79
Provisions réglementées	367 970	9,96	357 981	9,39	9 989	2,79
14830000 PROV REGLEMENTEES PDT'S FIN	250 012	6,77	243 435	6,39	6 577	2,70
14860000 P.VALUE SUR ELEMENTS CEDES	22 505	0,61	22 505	0,59		
14861000 PROV REGLEMENTEE +VALUE ACTIF	95 453	2,58	92 041	2,42	3 412	3,71
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	333 698	9,04	353 172	9,27	(19 475)	-5,51
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	129 946	3,52	149 420	3,92	(19 475)	-13,03
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT.	50 313	1,36	66 722	1,75	(16 409)	-24,59
19420000 FONDS DEDIES RENFORT EDUC 20			8 438	0,22	(8 438)	-100,00
19430000 FONDS DEDIES ACCORD HANDICAP			1 000	0,03	(1 000)	-100,00
19440000 FONDS DEDIES CNR	46 425	1,26	49 569	1,30	(3 144)	-6,34
19450000 FONDS DEDIES POUR RENOVATION E	33 207	0,90	23 691	0,62	9 516	40,17
Fonds dédiés sur concours publics	203 752	5,52	203 752	5,35		
19200000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEM	203 752	5,52	203 752	5,35		
TOTAL III - Total des Provisions	402 980	10,91	529 305	13,89	(126 325)	-23,87
Provisions pour risques			93 031	2,44	(93 031)	-100,00
15110000 PROVISION LITIGE			93 031	2,44	(93 031)	-100,00
Provisions pour charges	402 980	10,91	436 274	11,45	(33 294)	-7,63
15300000 PROVISION POUR DEPART A LA RETR	388 487	10,52	396 907	10,42	(8 420)	-2,12
15720000 PROVISION GROS TRAVAUX	14 493	0,39			14 493	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
15810000	PROVISIONS POUR CHARGES			39 367	1,03	(39 367)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		421 870	11,42	444 352	11,66	(22 482)	-5,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		97 389	2,64	95 870	2,52	1 519	1,58
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	36 814	1,00	67 179	1,76	(30 365)	-45,20
040C 100000	FOURNISSEURS	913	0,02	2 122	0,06	(1 209)	-56,99
40810000	FOURNISSEURS FNP	59 663	1,62	26 569	0,70	33 093	124,55
Dettes fiscales et sociales		317 791	8,61	326 876	8,58	(9 085)	-2,78
42100000	REMUNERATIONS DUES			369	0,01	(369)	-100,00
42200000	OEUVRES SOCIALES	3 596	0,10	4 641	0,12	(1 045)	-22,52
42700000	PERSONNEL OPPOSITIONS	75				75	
42820000	DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYE	102 913	2,79	88 703	2,33	14 210	16,02
42860000	AUTRES DETTES PROVISIONNEES	33 000	0,89	53 188	1,40	(20 188)	-37,96
43100000	SECURITE SOCIALE	59 711	1,62	58 061	1,52	1 650	2,84
43720000	HARMONIE MUTUELLE	2 550	0,07	2 435	0,06	115	4,73
43730100	MEDERIC RETRAITE	18 353	0,50	18 000	0,47	353	1,96
43730200	MEDERIC PREVOYANCE	12 726	0,34	12 969	0,34	(243)	-1,87
43820000	PROVISIONS CONGES PAYES	46 311	1,25	39 916	1,05	6 395	16,02
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER			21 595	0,57	(21 595)	-100,00
43870000	INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	6 969	0,19			6 969	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 707	0,07	2 652	0,07	55	2,07
44400000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 321	0,04	363	0,01	958	263,91
44733000	UNIFAF FORMATION CONTINUE	16 239	0,44	14 226	0,37	2 013	14,15
44820000	CHARGES FISCALES SUR CP	11 320	0,31	9 757	0,26	1 563	16,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				15 661	0,41	(15 661)	-100,00
40410100	FOURNISSEURS IMMO			15 661	0,41	(15 661)	-100,00
Autres dettes		6 690	0,18	5 945	0,16	745	12,53
46330000	AUTRES FONDS - ARGENT DE POCHE	674	0,02	674	0,02		
46331000	AUTRES FONDS - ENFANTS SORTIS	2 587	0,07	3 267	0,09	(680)	-20,81
46710000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	2 004	0,05	2 004	0,05		
46720000	GROUPE	1 425	0,04			1 425	
Total du passif		3 692 952	100,00	3 810 874	100,00	(117 922)	-3,09

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	45	45
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	369	260
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 117 477	3 005 524
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	100	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	202 306	36 070
	Utilisations des fonds dédiés	45 491	1 135
	Autres produits	(246)	2 129
Total des produits d'exploitation		3 365 543	3 045 162
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	642 997	567 795
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	177 774	150 029
	Salaires et traitements	1 740 771	1 488 781
	Charges sociales	571 809	501 561
	Dotation aux amortissements et dépréciations	120 515	112 186
	Dotation aux provisions	45 450	121 081
	Reports en fonds dédiés	26 016	23 691
	Autres charges	338	2 026
Total des charges d'exploitation		3 325 670	2 967 150
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 873	78 012

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		39 873	78 012
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 397	2 859
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>8 397</b>	<b>2 859</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		149
	<b>Total des charges financières</b>		<b>149</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>8 397</b>	<b>2 710</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>48 269</b>	<b>80 722</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 500 88	282 25 100
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 588</b>	<b>25 382</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	88 10 077	15 164 12 466
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>10 164</b>	<b>27 630</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(6 577)</b>	<b>(2 248)</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		1 321	363
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 377 527</b>	<b>3 073 403</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 337 155</b>	<b>2 995 292</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>40 372</b>	<b>78 111</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		340 354	396 187
<b>TOTAL</b>		<b>340 354</b>	<b>396 187</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		340 354	396 187
<b>TOTAL</b>		<b>340 354</b>	<b>396 187</b>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation	3 365 543	100,00	3 045 162	100,00	320 380	10,52
Cotisations	45		45			
75600000COTISATIONS	45		45			
Ventes de biens et services	369	0,01	260	0,01	109	42,00
Ventes de prestations de service	369	0,01	260	0,01	109	42,00
70820000REPAS A TITRE ONEREUX	3690,01		2600,01		10942,00	
Produits de tiers financeurs	3 117 577	92,63	3 005 524	98,70	112 053	3,73
Concours publics et subventions d'exploitation	3 117 477	92,63	3 005 524	98,70	111 953	3,72
73160000DOT.GLOBALE FINANCEMENT	3 117 45792,63		3 004 02598,65		113 4323,78	
73880000TAXE D'APPRENTISSAGE	20		5320,02		(512)-96,22	
74880000AIDE DE L'ETAT CUI CAE			9670,03		(967)-100,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	100				100	
75410000DONS RECUS	100				100	
Autres produits d'exploitation	247 551	7,36	39 334	1,29	208 218	529,36
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	202 306	6,01	36 070	1,18	166 236	460,87
78150000REPRISE DOT. PROV. IDR	132 3983,93		4 0620,13		128 336N/S	
78151000REPRISE PROV EXPLOITATION	39 3771,17		15 0000,49		24 377162,51	
79100000TRANSFERT DE CHARGES	4 1880,12		6 2540,21		(2 066)-33,03	
79140000TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	26 3430,78		10 7540,35		15 588144,95	
Utilisations des fonds dédiés	45 491	1,35	1 135	0,04	44 356	N/S
78920000UTILISATION FONDS DEDIES ESSMS	44 9661,34		1 1350,04		43 832N/S	
78940000REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	5240,02				524	
Autres produits	(246)	-0,01	2 129	0,07	(2 375)	-111,54
75800000AUTRES PRODUITS DE GESTION COU						
75831100INDEMNITES JOURNALIERES	(1 338)-0,04		(605)-0,02		(733)-121,13	
75831200INDEMNITES PREVOYANCES	(104)		104		(208)-200,00	
75880000PRODUITS DIVERS	1 1960,04		2 6300,09		(1 433)-54,51	
Total des charges d'exploitation	3 325 670	98,82	2 967 150	97,44	358 520	12,08
Autres achats et charges externes	642 997	19,11	567 795	18,65	75 202	13,24
60611000EAU	3 3540,10		4 1500,14		(796)-19,19	
60612000ELECTRICITE	58 7561,75		24 0310,79		34 725144,50	
60613000GAZ DE FRANCE	1 7680,05		1 5910,05		17711,14	
60621100COMBUSTIBLES	35 2251,05		59 6801,96		(24 456)-40,98	
60621200CARBURANTS	16 5760,49		11 4790,38		5 09744,40	
60622100PRODUITS D'ENTRETIEN	3 9130,12		4 1070,13		(194)-4,74	
60622200PRODUITS LESSIVIELS	7080,02		6070,02		10116,68	
60622300PRODUITS D'HYGIENE	2 3690,07		2 5830,08		(215)-8,31	
60623100PETIT OUTILLAGE	5 2010,15		4 1000,13		1 10126,86	
60624000FOURNITURES BUREAU	3 3380,10		3 1440,10		1946,18	
60625000FOURNITURES SCOLAIRES	3 3890,10		3 4150,11		(26)-0,76	
60625200BUDGET PAPIER CLASSES	84		2000,01		(116)-57,94	
60625700FOURNITURES EDUCATIVES	5 9140,18		6 3910,21		(477)-7,47	
60625800ATELIERS EDUCATIFS	2 0690,06		2 8670,09		(798)-27,82	
60625900FOURN PROF ATELIER BOIS/ESPA	1 5500,05		1 5820,05		(32)-2,01	
60626200PETIT MATERIEL HOTELIER	1 0910,03		1 0670,04		242,21	

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60626300	FOURNITURES LINGERIE	1 510	0,04	1 659	0,05	(150)	-9,02
60628000	FOURNITURES SPECIALES	986	0,03	711	0,02	275	38,65
60630100	ALIMENTATION	92 404	2,75	76 967	2,53	15 437	20,06
60660000	FOURNITURES PHARMACIE	1 801	0,05	1 550	0,05	251	16,21
60660200	FOURNITURES COVID 19			1 495	0,05	(1 495)	-100,00
61112000	OPHTALMOLOGUE	28				28	
61113000	DENTISTE	58				58	
61116000	GENERALISTES	100				100	
61117000	INFIRMIERES	2 640	0,08	1 800	0,06	840	46,67
61121000	DIVERS PRESTATIONS	208	0,01	32		175	541,36
61122000	LOISIRS VIE SOCIALE	12 555	0,37	11 427	0,38	1 128	9,87
61123000	SPORT ACTIVITES	2 570	0,08	1 440	0,05	1 130	78,47
61124000	MANIFESTATIONS ANNUELLES	1 171	0,03	806	0,03	365	45,33
61124100	SPECTACLES DE NOEL	2 852	0,08	738	0,02	2 114	286,33
61125000	PROJETS EXCEPT	165				165	
61125200	ANNIVERSAIRES / SORTANTS	1 570	0,05	1 669	0,05	(98)	-5,90
61125300	CADEAUX NOEL	2 437	0,07	2 445	0,08	(8)	-0,34
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 065	0,33	11 065	0,36		
61353000	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT			1 083	0,04	(1 083)	-100,00
61358000	LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 628	0,08	2 628	0,09		
61520000	ENTRETIEN IMMEUBLE	38 283	1,14	31 159	1,02	7 124	22,86
61520100	TRAVAUX AMENAGEMENT	22 992	0,68			22 992	
61520200	TRAVAUX SECURITE	1 782	0,05	1 730	0,06	52	3,01
61521000	ENT. ESPACES VERTS	1 447	0,04	355	0,01	1 092	307,74
61522000	ENTRETIEN CHAUDIERE	180	0,01	180	0,01		
61552000	ENT MAT DE TRANSPORT	21 646	0,64	14 544	0,48	7 102	48,83
61553000	ENTRETIEN MAT DE BUREAU	84		2 010	0,07	(1 926)	-95,82
61558000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	169	0,01	790	0,03	(621)	-78,63
61560000	MAINTENANCES	25 328	0,75	21 897	0,72	3 431	15,67
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	21 433	0,64	20 461	0,67	972	4,75
61810000	COTISATIONS	2 892	0,09	2 859	0,09	33	1,15
61820000	DOCUMENTATION	958	0,03	1 140	0,04	(183)	-16,01
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 856	0,06			1 856	
62200000	HONO ANALYSE DES PRATICIENS	7 260	0,22	5 400	0,18	1 860	34,44
62230000	HONORAIRES MEDECIN PSYCHIATRE			24 375	0,80	(24 375)	-100,00
62260000	HONORAIRES COMPTABLE ET CAC	58 470	1,74	62 735	2,06	(4 265)	-6,80
62260100	HONORAIRES ORTHOPHONISTE	3 095	0,09	2 484	0,08	612	24,63
62261000	HONORAIRES MR PERCHE	2 223	0,07			2 223	
62280000	HONORAIRES CABINET EVALUATION	15 600	0,46			15 600	
62300000	PUBLICITE & ANNONCES			54		(54)	-100,00
62420100	TRANSPORT DES USAGERS W.E	22 668	0,67	21 462	0,70	1 206	5,62
62420200	TAXIS	94 431	2,81	86 391	2,84	8 040	9,31
62480000	PARKING.F.STATIONNEMENT	102		130		(28)	-21,42
62480200	TRANSPORTS LOISIRS	126				126	
62480300	TRANSPORTS TRANSFERTS	58		88		(31)	-34,58
62480400	TRANSPORTS DIVERS PEAGES PAR	3		30		(27)	-89,30
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENT	264	0,01	163	0,01	100	61,45
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 428	0,04	1 253	0,04	174	13,92
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	8 051	0,24	8 005	0,26	46	0,57
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 370	0,04	2 533	0,08	(1 163)	-45,91
62700100	FRAIS BANCAIRES	302	0,01	454	0,01	(152)	-33,54
62810000	PREST BLANCHISSERIE A L EXTER	3 311	0,10	3 414	0,11	(103)	-3,01
62820000	PREST.A. ALIMENTATION EXTERIEUR	1 859	0,06	810	0,03	1 049	129,61
62830000	PREST NETTOYAGE A L EXTERIEUR	1 278	0,04			1 278	
62880100	IMP PRO BOLBEC			2 382	0,08	(2 382)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>177 774</b>	<b>5,28</b>	<b>150 029</b>	<b>4,93</b>	<b>27 745</b>	<b>18,49</b>
63110000	TAXE SUR SALAIRES	120 693	3,59	100 335	3,29	20 358	20,29
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	37 951	1,13	33 764	1,11	4 186	12,40
63512000	TAXE FONCIERE	16 830	0,50	14 996	0,49	1 834	12,23
63520000	VARIATIONS CH.FISCALES	1 563	0,05	559	0,02	1 004	179,46
63530000	IMPOTS INDIRECT	738	0,02	375	0,01	363	96,80

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements		1 740 771	51,72	1 488 781	48,89	251 990	16,93
64110000	PERSONNEL ADMINISTRATIF	57 659	1,71	54 032	1,77	3 628	6,71
64111000	PERSONNEL EDUCATIF	830 038	24,66	755 454	24,81	74 584	9,87
64113000	PERSONNEL SERVICES GAUX	311 273	9,25	296 288	9,73	14 985	5,06
64116000	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LI	89 992	2,67			89 992	
64118000	GRATIFICATION STAGIAIRES	908	0,03	150		758	505,41
64118100	PERSONNEL REGUL ET PRIMES	(50 239)	-1,49	18 186	0,60	(68 425)	-376,25
64118900	PRIME POUVOIR D'ACHAT	89 254	2,65	41 814	1,37	47 440	113,46
64120000	INDEM.VARIATION DETTES / CONGE	14 210	0,42	5 084	0,17	9 126	179,48
64120100	PERSONNEL PARA MED	146 582	4,36	107 987	3,55	38 595	35,74
64156000	DIRECTEUR	251 092	7,46	194 448	6,39	56 645	29,13
64210000	PERSONNEL MEDICAL			15 339	0,50	(15 339)	-100,00
Charges sociales		571 809	16,99	501 561	16,47	70 248	14,01
64511000	COT. URSSAFF	392 184	11,65	339 733	11,16	52 452	15,44
64511100	COT. URSSAF CP	(85 361)	-2,54	(82 245)	-2,70	(3 116)	-3,79
64512000	CHARGES PATRONALES HARMONIE MU	14 487	0,43	13 903	0,46	585	4,21
64513100	CHORUM PREVOYANCE	24 518	0,73	21 499	0,71	3 019	14,04
64514000	ASSEDIC	50 860	1,51	44 572	1,46	6 288	14,11
64515000	MEDERIC RETRAITE	131 065	3,89	113 157	3,72	17 909	15,83
64518000	CHARGES SOCIALES SUR PROV	(21 595)	-0,64	7 284	0,24	(28 879)	-396,47
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	6 986	0,21	5 868	0,19	1 118	19,04
64784000	OEUVRES SOCIALES	23 151	0,69	20 641	0,68	2 510	12,16
64870000	AUTRES CHARGES DU PERSON	3 622	0,11	3 155	0,10	467	14,80
64871000	FORMATION PRISE EN CHARGE OPCO	25 496	0,76	11 706	0,38	13 790	117,81
64880000	AUTRES CH.DIVERSES DU PERSONNE	6 395	0,19	2 288	0,08	4 107	179,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		120 515	3,58	112 186	3,68	8 329	7,42
68112000	DOTATIONS AUX AMORTIS.	120 515	3,58	112 186	3,68	8 329	7,42
Dotations aux provisions		45 450	1,35	121 081	3,98	(75 631)	-62,46
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXP	30 957	0,92	24 682	0,81	6 275	25,42
68151000	DOT PROV CHARGES EXPLOITATIONS	14 493	0,43	96 398	3,17	(81 905)	-84,97
Reports en fonds dédiés		26 016	0,77	23 691	0,78	2 325	9,81
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	26 016	0,77	23 691	0,78	2 325	9,81
Autres charges		338	0,01	2 026	0,07	(1 688)	-83,31
65880000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	338	0,01	2 026	0,07	(1 688)	-83,31
Résultat d'exploitation		39 873	1,18	78 012	2,56	(38 140)	-48,89
Total des produits financiers		8 397	0,25	2 859	0,09	5 538	193,70
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		8 397	0,25	2 859	0,09	5 538	193,70
76710000	PRODUITS FINANCIERS	8 397	0,25	2 859	0,09	5 538	193,70
Total des charges financières				149		(149)	-100,00
Intérêts et charges assimilées				149		(149)	-100,00
66110000	INTERETS SUR EMPRUNTS			149		(149)	-100,00
Résultat financier		8 397	0,25	2 710	0,09	5 687	209,86
Résultat courant avant impôts		48 269	1,43	80 722	2,65	(32 453)	-40,20

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits exceptionnels	3 588	0,11	25 382	0,83	(21 794)	-85,86
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			282	0,01	(282)	-100,00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			282	0,01	(282)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 500	0,10	25 100	0,82	(21 600)	-86,06
77500000 PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTI			25 100	0,82	(25 100)	-100,00
77520000 PDT'S CESSION D ACTIF	3 500	0,10			3 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	88				88	
78746100 REPRISE PROV REGL ACTIF IMMO	88				88	
Total des charges exceptionnelles	10 164	0,30	27 630	0,91	(17 466)	-63,21
Charges exceptionnelles sur opération en capital	88		15 164	0,50	(15 076)	-99,42
67520000 VALEUR ELEMENTS ACTIFS CEDES	88		15 164	0,50	(15 076)	-99,42
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	10 077	0,30	12 466	0,41	(2 390)	-19,17
68746100 PROV REGLEMENTEE PV ACTIF IMMO	3 500	0,10	9 936	0,33	(6 436)	-64,78
68746200 DOTATIONS PROV REGLEMENTEES	6 577	0,20	2 530	0,08	4 047	159,94
Résultat exceptionnel	(6 577)	-0,20	(2 248)	-0,07	(4 329)	-192,55
Impôts sur les bénéfices	1 321	0,04	363	0,01	958	263,91
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 321	0,04	363	0,01	958	263,91
Excédent ou déficit de l'exercice	40 372	1,20	78 111	2,57	(37 739)	-48,31
Contributions volontaires en nature	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09
Prestations en nature	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09
Charges des contributions volontaires en nature	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09
Prestations	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09
86200000 PRESTATIONS	340 354	10,11	396 187	13,01	(55 832)	-14,09

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association a pour objet d'accueillir des enfants, des adolescents et des adultes présentant une déficience, en veillant à leur sécurité et à leur intégrité.

Cet accueil se fait en vue de:

- favoriser le développement de leurs capacités et de leurs potentialités,
- faciliter leur insertion et leur intégration,
- les préparer à devenir acteurs de leur parcours de vie.

Les ressources de l'association proviennent principalement des dotations budgétaires assurées par les collectivités publiques compétentes et de ressources diverses autorisées par la loi.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 692 952** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 377 527** euros et un total **charges** de **3 337 155** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 372** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association gérant des établissements relevant du code de l'action sociale et des familles, elle entre en outre dans le champ d'application du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'Autorité des normes comptables relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

- Gros oeuvre: 30 à 50 ans
- Plomberie: 10 à 50 ans
- Electricité: 15 à 25 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Autres : 1 à 10 ans

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

## **Créances et dettes**

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

## **Disponibilités en Euros**

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

# Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	17 683		3 528			21 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 683		3 528			21 210
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 660 834		10 000			1 670 834
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	157 880		17 594			175 474
	Instal technique, matériel outillage industriels	304 387		2 005		2 753	303 638
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	313 335		94 800		65 152	342 983
	Matériel de bureau, mobilier	79 309		14 140		3 377	90 072
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 515 744		138 538		71 282	2 583 000
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 906				1 906	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 906				1 906	
TOTAL		2 535 333		142 066		73 189	2 604 211

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	17 683	266		17 948
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 683	266		17 948
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 012 528	56 426		1 068 954
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	142 443	4 134		146 577
	Instal technique, matériel outillage industriels	233 208	14 853	2 666	245 396
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	210 051	34 477	65 152	179 376
	Matériel de bureau, mobilier	53 711	10 359	3 383	60 686
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 651 940	120 249	71 201	1 700 989
TOTAL		1 669 623	120 515	71 201	1 718 937

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	357 981	10 077	88	367 970
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>357 981</b>	<b>10 077</b>	<b>88</b>	<b>367 970</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	93 031		93 031	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	396 907	30 957	39 377	388 487
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		14 493		14 493
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	39 367		39 367	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>529 305</b>	<b>45 450</b>	<b>171 775</b>	<b>402 980</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>887 286</b>	<b>55 527</b>	<b>171 863</b>	<b>770 949</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 450 10 077	171 775 88	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	5 589	5 589	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	17 690	17 690	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>23 279</b>	<b>23 279</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 389	97 389	
	Personnel et comptes rattachés	139 584	139 584	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 619	146 619	
	Impôts sur les bénéfices	1 321	1 321	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 266	30 266	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	6 690	6 690	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>421 870</b>	<b>421 870</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 663	26 569	33 093	124,55
Dettes fiscales et sociales	200 513	213 160	(12 647)	-5,93
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>260 176</b>	<b>239 729</b>	<b>20 446</b>	<b>8,53</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

					31/12/2023	31/12/2022	%	%
					31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ACTHEOS	12 256	6 466	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ACTHEOS								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>12 256</b>	<b>6 466</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>12 256</b>	<b>6 466</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

# Variation des Fonds Propres

Fonds propres sans droit de reprise	752 744	(322)			752 422
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 072 211	23 106			1 095 317
Autres réserves					
Report à nouveau	(302)				(302)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	223 299	55 327			278 626
Excédent ou déficit de l'exercice	78 111	(78 111)	40 372		40 372
<b>Situation nette</b>	<b>2 126 064</b>		<b>40 372</b>		<b>2 166 436</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	357 981		9 989		367 970
<b>TOTAL</b>	<b>2 484 045</b>		<b>50 360</b>		<b>2 534 405</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
GPEC évaluation 2008*	50 704		15 885			34 819	
Séjour à l'école 2008*	738					738	
Renfort éducatif 2014*	8 438		8 438				
Accord handicap ant 2016*	1 000		1 000				
Orthophonie libéral 16*	10 644					10 644	
Gratif stage 2017*	4 637		524			4 113	
Rénovation énergétique	23 691	26 016	16 500			33 207	
TSA 2017*	49 568		3 144			46 425	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>149 420</b>	<b>26 016</b>	<b>45 491</b>			<b>129 946</b>	

# Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>40 372</b>	<b>78 111</b>
Reprise du résultat antérieur			
<b>EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL</b>		<b>40 372</b>	<b>78 111</b>
Dont résultat effectif sous gestion propre		863	(322)
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		39 509	78 433

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération ni avantage en nature n'ont été versés aux trois plus hauts dirigeants (bureau de l'association) en 2020.

De plus, mentionner la rémunération de la directrice, seule cadre dirigeant de l'association, reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

#### Effectif moyen

Le nombre d'ETP moyen en 2023 est de 49,32.

#### Valorisation des contributions volontaires

Des enseignants de l'éducation nationale sont mis à la disposition de l'association sans contrepartie financière.

Pour valoriser cette contribution volontaire en nature nous avons repris le coût salarial chargé à partir des bulletins de salaires 2023 de ces enseignants. Cela représente 340 354 euros en 2023.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des indemnités versées au départ en retraite des salariés, conformément à la convention collective, est pris en charge par les organismes financeurs.

Au 31 décembre 2023, les engagements retraite comptabilisés s'élèvent à 388 487 euros et tiennent compte des hypothèses suivantes:

- départ à la retraite à l'âge légal
- profil de carrière à décroissancemoyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 5%
- taux d'actualisation 3.22%