Marc BROCHUT
7 rue Philippe Lebon – ZI SUD - BP 90130 - 13631 ARLES CEDEX
Tél : 04.90.96.71.23 – Fax : 04.90.93.82.58
courriel : marc.brochut@cabinetbrochut.com

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie d'AIX-BASTIA
Inscrit à la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION D'AIDE AUX HANDICAPES

LA FARIGOULE

Siège social : 2 bd John Fitzgerald KENNEDY
13640 LA ROQUE D'ANTHERON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association *LA FARIGOULE*,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association *LA FARIGOULE* relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie *«Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels»* du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants, exposés dans la note *« règles et méthodes comptables»* de votre annexe :

- *Comme l'exercice précédent, les comptes présentés regroupent l'ensemble des établissements dont votre association est gestionnaire.*

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Arles, La Roque d'Anthéron,
Le 24 avril 2024,

Marc BROCHUT
Commissaire aux Comptes
7 rue Philippe Lebon - ZI SUD
BP 90130 - 13631 ARLES CEDEX
Tél. : 04 90 96 71 23 - Fax : 04 90 93 82 58
SIRET: 422 018 507 00026

M. BROCHUT

ANNEXES

AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2023

BILAN 2023

	ASSOC. LA FARIGOULE CONSOLIDE	Page : 1

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 361		2 361	2 361
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 936	1 936		
	Constructions	652 946	650 376	2 570	2 680
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	879 554	706 912	172 642	115 920
	Autres immobilisations corporelles	1 957 185	1 286 255	670 930	751 712
	Immobilisations corporelles en cours	3 168		3 168	98 879
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 521		3 521	962
	Autres immobilisations financières	4 261		4 261	4 261
	TOTAL (I)	**3 504 932**	**2 645 479**	**859 452**	**976 773**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	639 936		639 936	818 923
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	146 185		146 185	190 003
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 029 536	74 460	8 955 076	8 493 352
	DISPONIBILITES	3 452 954		3 452 954	2 623 219
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	800		800	900
	TOTAL (II)	**13 269 411**	**74 460**	**13 194 951**	**12 126 396**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**16 774 343**	**2 719 939**	**14 054 403**	**13 103 170**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			7 782	962
	(3) dont à plus d'un an				

	ASSOC. LA FARIGOULE CONSOLIDE	Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 331 963	4 142 228
	Réserves pour projet de l'entité	3 284 980	3 359 973
	Autres		
	Report à nouveau	1 733 138	1 722 216
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	452 448	369 230
	Excédent ou déficit de l'exercice	**512 782**	**308 128**
	Total des fonds propres (situation nette)	**10 315 310**	**9 901 775**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**10 315 310**	**9 901 775**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	200 682	165 594
	Total des fonds reportés et dédiés	**200 682**	**165 594**
Provisions	Provisions pour risques	276 887	276 887
	Provisions pour charges	468 145	470 788
	Total des provisions	**745 032**	**747 675**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	9 338	9 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	317 205	249 353
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 948 907	1 694 759
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 198
	Autres dettes	517 930	332 477
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**2 793 379**	**2 288 126**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**14 054 403**	**13 103 170**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	512 781,52	308 127,55
(1) Dont à moins d'un an	2 793 379	2 288 126
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

	ASSOC. LA FARIGOULE CONSOLIDE	Page : 3

Compte de Résultat 1/2

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	210	195
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 874 195	1 781 474
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 774 075	6 217 374
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 648	78 880
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4 711	3 348
	Total des produits d'exploitation	**8 684 840**	**8 081 272**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	318 765	298 512
	Autres achats et charges externes	1 724 394	1 575 627
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	240 497	203 327
	Salaires et traitements	4 101 322	3 892 582
	Charges sociales	1 702 647	1 493 350
	Dotation aux amortissements et dépréciations	181 103	183 343
	Dotation aux provisions	29 005	93 737
	Reports en fonds dédiés	35 088	
	Autres charges	1 878	25
	Total des charges d'exploitation	**8 334 699**	**7 740 503**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**350 141**	**340 769**

	ASSOC. LA FARIGOULE CONSOLIDE	Page : 4

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**350 141**	**340 769**
PRODUITS FINANCIERS		De participation		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	61	39
		Autres intérêts et produits assimilés	177 084	24 264
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 640	
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**191 785**	**24 303**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		61 820
		Intérêts et charges assimilées	1 343	1 610
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	**1 343**	**63 430**
		RESULTAT FINANCIER	**190 442**	**(39 127)**
		RESULTAT COURANT avant impôts	**540 582**	**301 642**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion	5 917	7 159
		Sur opérations en capital	6 000	4 270
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	**11 917**	**11 429**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion	38 442	1 396
		Sur opérations en capital	294	2 969
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	**38 736**	**4 365**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(26 819)**	**7 064**
		Participation des salariés aux résultats		
		Impôts sur les bénéfices	982	578
		TOTAL DES PRODUITS	**8 888 542**	**8 117 004**
		TOTAL DES CHARGES	**8 375 761**	**7 808 876**
		EXCEDENT ou DEFICIT	**512 782**	**308 128**

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		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

		2023	2022
120000	**RESULTATS**	**512 782**	**308 128**
	E.S.A.T.	328 120	207 244
	FOYER	114 060	89 953
	SIEGE	70 602	10 931
106300	**RESERVES CONTRACTUELLES**	**4 331 963**	**4 142 228**
	E.S.A.T. BAPC	4 331 963	4 142 228
106820	**AUTRES RESERVES** **EXCEDENTS AFFECTES AUX INVESTISSEMENTS**	**2 376 524**	**2 475 774**
	E.S.A.T. BAPC	2 112 428	2 112 428
	FOYER	264 097	363 346
106850	**RESERVE DE TRESORERIE**	**253 116**	**253 116**
	E.S.A.T.	145 214	145 214
	FOYER	107 902	107 902
106860	**RESERVE DE COMPENSATION**	**334 874**	**310 617**
	E.S.A.T.	217 300	196 043
	FOYER	117 574	114 574
106870	**RESERVE DE COMPENSATION CH REAB**	**116 751**	**116 751**
	FOYER	116 751	116 751
106880	**RESERVE AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT**	**203 714**	**203 714**
	E.S.A.T. A.S	203 714	203 714
110000	**REPORT A NOUVEAU**	**1 733 138**	**1 722 216**
	E.S.A.T.	10 202	10 202
	FOYER	47 000	47 009
	SIEGE	1 675 936	1 665 005
115000	**RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS**	**452 448**	**369 231**
	E.S.A.T.	176 145	179 890
	FOYER	276 303	189 341
131000	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**	**0**	**0**
	SIEGE	0	0
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**10 315 310**	**9 901 775**

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **14 054 403** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **8 888 542** euros
  - un total charges de **8 375 761** euros

  - dégage un résultat de **512 782** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le conseil d'administration de **ASSOC. LA FARIGOULE CONSOLIDE**

Informations générales :

- Description de l' objet social : L'Association d'Aide aux Handicapés "La Farigoule" a pour but de venir en aide aux handicapés par tous moyens appropriés notamment en étant le promoteur et le gestionnaire de tous organismes, établissement et service d'aide par letravail : foyers, etc., destinés à favoriser un retour à une vie normale compatible à leur état physique ou mental déficient, à faire obtenir ou attribuer les avantages sociaux auxquels ils peuvent prétendre, à leur apporter ou faire apporter. tous concours possibles: moral, matériel, médical technique, commercial ou financier, à leur permettre d'exercer un travail et en général apporter toute aide favorisant leur reclassement et leur épanouissement, notamment par la gestion de l'ESAT "La Farigoule".

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales : l'AAH gère deux établissements, un ESAT et un foyer à la Roque d'Anthéron qui accueillent des personnes avec un handicap principalement des Bouches du Rhône mais aussi d'autres départements.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

- Description des moyens mis en oeuvre : Les moyens d'action de l'Association sont la propagande, la participation aux foires commerciales, aux ventes de charité, la publication de bulletins, revues, l'émission de conférences, de cours, l'organisation de concours, galas, de loteries et plus généralement promouvoir tous moyens propres à réaliser son objet social.
Elle est fédérée à l'Association Nationale les Amis des Ateliers Protégés, 2 boulevard John-Fitzgerald Kennedy à La Roque d'Anthéron (Bouches du Rhône),
Les ressources de l'association se composent:
• Des subventions ou dotations qui peuvent lui être accordées par l'Etat, le Département, les Communes et autres collectivités telles que Chambre de Commerce, Chambre d'Agriculture, etc ....
• Des recettes de toute nature (locations de salles, droits d'entrée à diverses manifestations, location de matériel. dons. etc ....) ;
• Des intérêts et revenus de biens et valeurs appartenant à l'association;
• Des emprunts;
• Des règlements par les bénéficiaires des services qui leur sont rendus;
• Généralement de toutes autres ressources quelconques opérées avec l'autorisation du Conseil d'Administration, et notamment les cotisations dues par les membres de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlements ANC N°2018-06, ANC N°2019-04 et du plan comptable général ANC N°2014-03 dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 054 403** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 888 542** euros et un total **charges** de **8 375 761** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **512 782** 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.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Contributions volontaires :

L'association ne fait pas appel au bénévolat.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation 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.

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.

Stocks et en cours

Aucun stock n'est inventorié à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Rémunération des cadres dirigeants :

Le montant des rémunérations des cadres dirigeants, directeur et directeurs adjoints, s'est élevé sur l'exercice à : 207158 €.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Les provisions pour indemnités des départs à la retraite sont comptabilisées pour faire face aux départs éventuels de salariés d'ici les 5 années à venir. La provision s'élève au 31/12/2023 à 96172 € contre 98 814 € au 31/12/2022.

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 361					2 361
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 361**					**2 361**
CORPORELLES	Terrains	1 936					1 936
	Constructions sur sol propre	650 660					650 660
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 287					2 287
	Instal technique, matériel outillage industriels	777 576		101 978			879 554
	Instal., agencement, aménagement divers	968 599					968 599
	Matériel de transport	254 432				17 977	236 455
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	734 189		55 250		37 309	752 131
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	98 879		84 619		180 330	3 168
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 488 557**		**241 847**		**235 615**	**3 494 789**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 223		5 000		2 441	7 782
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 223**		**5 000**		**2 441**	**7 782**
	TOTAL	**3 496 140**		**246 847**		**238 056**	**3 504 932**

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	1 936			1 936
	Constructions sur sol propre	647 980	110		648 089
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 287			2 287
	Instal technique, matériel outillage industriels	661 656	45 256		706 912
	Autres instal., agencement, aménagement divers	416 754	51 175		467 929
	Matériel de transport	163 467	36 788	17 977	182 279
	Matériel de bureau, mobilier	625 287	47 775	37 014	636 048
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 519 367**	**181 103**	**54 991**	**2 645 479**
	TOTAL	**2 519 367**	**181 103**	**54 991**	**2 645 479**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	225 232			225 232
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	98 815	29 005	31 648	96 172
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	423 628			423 628
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**747 675**	**29 005**	**31 648**	**745 032**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	89 100		14 640	74 460
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**89 100**		**14 640**	**74 460**
	TOTAL GENERAL	**836 775**	**29 005**	**46 288**	**819 492**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation		29 005	31 648
- financières			14 640
- exceptionnelles			
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	3 521	3 521	
	Autres immobilisations financières	4 261	4 261	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	639 936	639 936	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 428	2 428	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 878	4 878	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	138 879	30 984	107 895
	Charges constatées d'avance	800	800	
	TOTAL DES CREANCES	**794 703**	**686 808**	**107 895**
	Prêts accordés en cours d'exercice	5 000		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 441		
	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 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	9 338	9 338		
	Fournisseurs et comptes rattachés	317 205	317 205		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 376 907	1 376 907		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	483 103	483 103		
	Impôts sur les bénéfices	982	982		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 421	83 421		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 494	4 494		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	517 930	517 930		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 793 379**	**2 793 379**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	4 142 228	189 735			4 331 963
Réserves pour projet de l'entité	3 359 973	24 257		99 250	3 284 980
Autres réserves					
Report à nouveau	1 722 216	(258 313)	269 235		1 733 138
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	369 230	352 449	(269 232)		452 448
Excédent ou déficit de l'exercice	308 128	(308 128)	512 782		512 782
Situation nette	**9 901 775**		**512 785**	**99 250**	**10 315 310**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**9 901 775**		**512 785**	**99 250**	**10 315 310**

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						(200 683)	
PROV. RENOUV.IMMO ESAT	119 866					119 866	
PROV.RENOUV. IMMO FOYER	45 729				35 088	80 817	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	**165 595**				**35 088**	**200 683**	

PROVISION POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISATIONS (CITS ET AUTRES).

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	292 457		292 457	
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	**292 457**		**292 457**	
Quotes-parts virées au compte de résultat	292 457		292 457	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**800**
FRAIS GENERAUX		800	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**800**

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6	
	Professions intermédiaires		
	Employés	55	
	Ouvriers	151	
	TOTAL	**212**	

Le nombre d'Ouvriers correspont au nombre de Travailleurs Handicapés (usagers)

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SIEGE	ESAT	FOYER			
Résultat comptable (a)	512 782	70 602	328 120	114 060			
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 41 506 -	+ -	+ 30 077 -	+ 11 429 -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	554 287	70 602	358 196	125 489			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ - 306 977	+ -	+ - 306 977	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	247 310	70 602	51 219	125 489			

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2023
PAR ETABLISSEMENT :

SIEGE
ESAT
FOYER

	ASSOCIATION AAH LA FARIGOULE	Page : 1

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 361		2 361	2 361
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 936	1 936		
	Constructions	652 946	650 376	2 570	2 680
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 854	17 854		
	Autres immobilisations corporelles	56 859	13 885	42 973	346
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**731 956**	**684 052**	**47 904**	**5 387**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	248 722		248 722	235 673
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	6 216		6 216	6 216
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 022 526	74 460	948 066	929 334
	DISPONIBILITES	733 574		733 574	679 570
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**2 011 038**	**74 460**	**1 936 578**	**1 850 793**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**2 742 994**	**758 512**	**1 984 482**	**1 856 180**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

	ASSOCIATION AAH LA FARIGOULE	Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 675 936	1 665 005
	Excédent ou déficit de l'exercice	**70 602**	**10 931**
	Total des fonds propres (situation nette)	**1 746 538**	**1 675 936**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**1 746 538**	**1 675 936**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	9 338	9 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 572	63 266
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	982	578
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	126 052	107 062
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**237 945**	**180 244**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 984 482**	**1 856 180**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	70 601,75	10 930,89
(1) Dont à moins d'un an	237 945	180 244
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

	ASSOCIATION AAH LA FARIGOULE	Page : 3

Compte de Résultat 1/2

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	210	195
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	615 359	606 176
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**615 569**	**606 371**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	550 078	530 130
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 438	9 589
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	**562 516**	**539 719**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**53 052**	**66 652**

	ASSOCIATION AAH LA FARIGOULE	Page : 4

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**53 052**	**66 652**
PRODUITS FINANCIERS		De participation		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
		Autres intérêts et produits assimilés	4 092	2 407
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	14 640	
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**18 732**	**2 407**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		61 820
		Intérêts et charges assimilées		
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières		**61 820**
		RESULTAT FINANCIER	**18 732**	**(59 413)**
		RESULTAT COURANT avant impôts	**71 785**	**7 239**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion	94	
		Sur opérations en capital		4 270
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	**94**	**4 270**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion		
		Sur opérations en capital	294	
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	**294**	
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(201)**	**4 270**
		Participation des salariés aux résultats		
		Impôts sur les bénéfices	982	578
		TOTAL DES PRODUITS	**634 395**	**613 048**
		TOTAL DES CHARGES	**563 793**	**602 117**
		EXCEDENT ou DEFICIT	**70 602**	**10 931**

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		
Personnel bénévole		
TOTAL		

	ESAT LA FARIGOULE	Page : 1

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	628 703	495 870	132 833	64 171
	Autres immobilisations corporelles	792 205	485 410	306 794	359 716
	Immobilisations corporelles en cours	3 168		3 168	80 019
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 019		3 019	
	Autres immobilisations financières	4 261		4 261	4 261
	TOTAL (I)	**1 431 355**	**981 280**	**450 075**	**508 166**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	752 357		752 357	785 360
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	119 585		119 585	171 176
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 795 146		6 795 146	6 649 042
	DISPONIBILITES	2 432 179		2 432 179	1 660 119
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**10 099 267**		**10 099 267**	**9 265 697**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**11 530 622**	**981 280**	**10 549 342**	**9 773 864**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			7 280	4 261
	(3) dont à plus d'un an				

	ESAT LA FARIGOULE	Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 331 963	4 142 228
	Réserves pour projet de l'entité	2 678 656	2 657 399
	Autres		
	Report à nouveau	10 202	10 202
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	176 145	179 890
	Excédent ou déficit de l'exercice	**328 120**	**207 244**
	Total des fonds propres (situation nette)	**7 525 086**	**7 196 963**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**7 525 086**	**7 196 963**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	119 866	119 866
	Total des fonds reportés et dédiés	**119 866**	**119 866**
Provisions	Provisions pour risques	46 000	46 000
	Provisions pour charges	179 713	193 222
	Total des provisions	**225 713**	**239 222**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 840	460 559
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 703 236	1 489 558
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 198
	Autres dettes	450 602	265 499
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**2 678 678**	**2 217 814**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**10 549 342**	**9 773 864**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	328 119,81	207 243,58
(1) Dont à moins d'un an	2 678 678	2 217 814
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

	ESAT LA FARIGOULE	Page : 3

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 672 648	1 587 903
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 128 491	3 856 150
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 648	36 430
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	318	228
	Total des produits d'exploitation	**5 833 105**	**5 480 711**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	318 765	298 512
	Autres achats et charges externes	613 731	551 456
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	149 087	133 857
	Salaires et traitements	3 201 357	3 042 026
	Charges sociales	1 250 878	1 163 093
	Dotation aux amortissements et dépréciations	81 188	83 690
	Dotation aux provisions	18 140	22 892
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 791	12
	Total des charges d'exploitation	**5 634 938**	**5 295 537**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**198 167**	**185 174**

	ESAT LA FARIGOULE	Page : 4

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**198 167**	**185 174**
PRODUITS FINANCIERS		De participation		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	45	3
		Autres intérêts et produits assimilés	146 104	19 277
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**146 149**	**19 280**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées	1 109	1 203
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	**1 109**	**1 203**
		RESULTAT FINANCIER	**145 040**	**18 077**
		RESULTAT COURANT avant impôts	**343 207**	**203 251**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion	5 824	7 159
		Sur opérations en capital		
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	**5 824**	**7 159**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion	20 911	1 285
		Sur opérations en capital		1 881
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	**20 911**	**3 166**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(15 087)**	**3 993**
		Participation des salariés aux résultats		
		Impôts sur les bénéfices		
		TOTAL DES PRODUITS	**5 985 078**	**5 507 149**
		TOTAL DES CHARGES	**5 656 958**	**5 299 906**
		EXCEDENT ou DEFICIT	**328 120**	**207 244**

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		
Personnel bénévole		
TOTAL		

	FOYER LA FARIGOULE	Page : 1

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	149 547	110 152	39 396	51 749
	Autres immobilisations corporelles	1 191 571	869 996	321 575	391 650
	Immobilisations corporelles en cours				18 859
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	502		502	962
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**1 341 621**	**980 148**	**361 473**	**463 220**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	307 746		307 746	303 803
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	20 408		20 408	12 611
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 211 864		1 211 864	914 976
	DISPONIBILITES	287 201		287 201	283 529
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	800		800	900
	TOTAL (II)	**1 828 018**		**1 828 018**	**1 515 819**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**3 169 639**	**980 148**	**2 189 491**	**1 979 039**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			502	962
	(3) dont à plus d'un an				

	FOYER LA FARIGOULE	Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	606 324	702 574
	Autres		
	Report à nouveau	46 999	47 009
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	276 303	189 341
	Excédent ou déficit de l'exercice	**114 060**	**89 953**
	Total des fonds propres (situation nette)	**1 043 687**	**1 028 876**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**1 043 687**	**1 028 876**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	80 817	45 729
	Total des fonds reportés et dédiés	**80 817**	**45 729**
Provisions	Provisions pour risques	179 232	179 232
	Provisions pour charges	340 087	329 221
	Total des provisions	**519 319**	**508 453**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 813	132 540
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	244 689	204 623
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 168	58 818
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**545 669**	**395 981**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 189 491**	**1 979 039**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	114 059,96	89 953,08
(1) Dont à moins d'un an	545 669	395 981
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

	FOYER LA FARIGOULE	Page : 3

Compte de Résultat 1/2

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	18 544	19 364
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 645 584	2 361 225
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		42 450
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4 394	3 121
	Total des produits d'exploitation	**2 668 522**	**2 426 160**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	992 940	926 010
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	91 410	69 470
	Salaires et traitements	952 325	850 557
	Charges sociales	399 409	330 257
	Dotation aux amortissements et dépréciations	87 477	90 065
	Dotation aux provisions	10 866	70 845
	Reports en fonds dédiés	35 088	
	Autres charges	87	13
	Total des charges d'exploitation	**2 569 600**	**2 337 217**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**98 921**	**88 943**

	FOYER LA FARIGOULE	Page : 4

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**98 921**	**88 943**
PRODUITS FINANCIERS		De participation		
		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	16	36
		Autres intérêts et produits assimilés	26 887	2 580
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**26 903**	**2 616**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées	234	407
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	**234**	**407**
		RESULTAT FINANCIER	**26 669**	**2 209**
		RESULTAT COURANT avant impôts	**125 591**	**91 152**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion		
		Sur opérations en capital	6 000	
		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	**6 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion	17 531	111
		Sur opérations en capital		1 088
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	**17 531**	**1 199**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(11 531)**	**(1 199)**
		Participation des salariés aux résultats		
		Impôts sur les bénéfices		
		TOTAL DES PRODUITS	**2 701 425**	**2 428 776**
		TOTAL DES CHARGES	**2 587 365**	**2 338 822**
		EXCEDENT ou DEFICIT	**114 060**	**89 953**

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		
Personnel bénévole		
TOTAL		