

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA SERVICES PROX CHANTIERS
ACTION SOCIALE
7 RUE PAUL LANGEVIN

19140 UZERCHE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
12 Av. Général de Gaulle

19140 UZERCHE
05.55.73.11.58

ASSA SERVICES PROX CHANTIERS
7 RUE PAUL LANGEVIN

19140 UZERCHE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
12 Av. Général de Gaulle

19140 UZERCHE
05.55.73.11.58

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA SERVICES PROX CHANTIERS

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	598 738,90	euros
- Produits d'exploitation	870 991,69	euros
- Excédent :	38 614,21	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A UZERCHE
Le 14/05/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

PLAS Lucie
Directeur d'Agence

ASSA SERVICES PROX CHANTIERS
7 RUE PAUL LANGEVIN

19140 UZERCHE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	2 988	2 988		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains	21 347	19 388	1 959	3 009
. Constructions	267 879	183 366	84 513	99 623
. Installations tech., matériels, outillage	170 568	139 049	31 519	34 303
. Autres	178 530	147 595	30 934	43 082
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	30		30	30
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	961		961	961
Total	642 302	492 386	149 917	181 009
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	299 068		299 068	171 628
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	24 645		24 645	56 956
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	125 109		125 109	152 499
Charges constatées d'avance				127
Total	448 822		448 822	381 211
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 091 125	492 386	598 739	562 220

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	157 353	157 353
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	24 000	30 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	36 414	19 204
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	38 614	17 210
Situation nette (sous-total)	256 381	223 767
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	59 368	55 278
Provisions réglementées		
Total	315 749	279 044
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 565	110 492
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 735	76 069
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 398	82 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 293	13 944
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	282 990	283 175
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	598 739	562 220

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	6 767	0,78	82 079	10,30	-75 312	-91,76
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	378 684	43,48	300 699	37,72	77 985	25,93
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	431 409	49,53	367 505	46,11	63 904	17,39
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	54 125	6,21	46 708	5,86	7 417	15,88
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	7	0,00	106	0,01	-100	-93,62
Total	870 992	100,00	797 097	100,00	73 895	9,27
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	56 081	6,44	27 358	3,43	28 723	104,99
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	140 298	16,11	181 325	22,75	-41 027	-22,63
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	14 899	1,71	15 157	1,90	-258	-1,70
Salaires et traitements	525 392	60,32	469 077	58,85	56 315	12,01
Charges sociales	64 707	7,43	56 525	7,09	8 182	14,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 793	4,68	43 536	5,46	-2 744	-6,30
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	249	0,03	5	0,00	245	#####
Total	842 419	96,72	792 983	99,48	49 437	6,23
Résultat d'exploitation	28 572	3,28	4 114	0,52	24 458	594,46
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 804	0,21	34	0,00	1 770	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	1 804	0,21	34	0,00	1 770	#####
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 830	0,21	648	0,08	1 182	182,24
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	1 830	0,21	648	0,08	1 182	182,24
Résultat financier	-26	-0,00	-614	-0,08	589	95,82

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 547	3,28	3 500	0,44	25 047	715,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	570	0,07			570	#####
Sur opérations en capital	15 910	1,83	14 043	1,76	1 867	13,29
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	16 479	1,89	14 043	1,76	2 436	17,35
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	6 412	0,74			6 412	#####
Sur opérations en capital			333	0,04	-333	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	6 412	0,74	333	0,04	6 079	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 068	1,16	13 710	1,72	-3 642	-26,57
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	889 275		811 174		78 101	9,63
TOTAL DES CHARGES	850 661		793 964		56 697	7,14
EXCEDENT OU DEFICIT	38 614	4,43	17 210	2,16	21 405	124,37
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						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE**Objet :**

Créer et d conduire des chantiers d insertion dans les domaines de l'entretien de la sauvegarde et la valorisation du petit patrimoine de proximité, par la signature ou la passation de marchés avec toutes les collectivités publiques ou associatives existantes ;

Activités ou missions :

*de poursuivre l'insertion de personnes en difficultés par la signature de conventions avec d autres entreprises aou associations à vocation d'insertion.

* d'aider les personnes au chômage dans la recherche d'un emploi.

*

Moyens mis en oeuvre :

L 'association propose des solutions multi-travaux : second oeuvre, espaces verts, nettoyage, manutention..

L'association est dotée d'une quipe pluridisciplinaire renforcée par des partenaires (encadrants techniques, accompagnatrice socio professionnelle psychologue...)

Effectifs :**2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
Frais externe de formation		<input checked="" type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input checked="" type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans				
Terrains	Non amort					
Constructions	Linéaire	20 ans				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 20 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 5 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 028		1 041	2 988
Immobilisations corporelles.....	632 686	9 700	4 062	638 324
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	991			991
Total.....	637 705	9 700	5 103	642 302

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 028		1 041	2 988
Immobilisations corporelles.....	452 668	40 793	4 062	489 398
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	456 696	40 793	5 103	492 386

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	961	961	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	323 713	323 713	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	12 471
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		17 210

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	17 210	
Total des affectations	17 210	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	157 353			157 353
Fonds propres avec droit de reprise.....	30 000		6 000	24 000
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	19 204	17 210		36 414
Résultat de l'exercice.....	17 210	38 614	17 210	38 614
Situation nette	223 767	55 824	23 210	256 381
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	55 278	64 043	59 952	59 368
Provisions réglementées.....				
Total.....	279 044	119 867	83 162	315 749

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	90 565	21 365	69 200	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	128 735	128 735		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	44 398	44 398		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 293	19 293		
Produits constatés d'avance				
Total :	282 990	213 790	69 200	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	8 266
Dettes fiscales et sociales.....	25 389
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	29 000	36 323	6,72	9,88
Concours publics	402 409	331 182	93,28	90,12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	431 409	367 505	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSA SERVICES PROX CHANTIERS
7 RUE PAUL LANGEVIN

19140 UZERCHE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MAR	2 988		2 988	4 028
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		2 988	-2 988	-4 028
. Concessions, brevets, licences,marques	2 988	2 988		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
211100 TERRAINS NUS	335		335	335
211500 BATIMENT	21 011		21 011	21 011
281150 AMORT TERRAIN BATI		19 388	-19 388	-18 337
. Terrains	21 347	19 388	1 959	3 009
213100 BATIMENTS	88 336		88 336	88 336
213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.CO	172 112		172 112	172 112
213501 AMENAGEMENT BUREAU ENCADR	7 431		7 431	7 431
281310 AMORT.BATIMENTS		31 737	-31 737	-27 654
281350 AMORT.INST. GENE.AGENC.AMEN		144 197	-144 197	-133 170
281351 AMORT AMENAG BUREAU ENCAD		7 431	-7 431	-7 431
. Constructions	267 879	183 366	84 513	99 623
215000 INSTAL.TECHNIQUES,MAT.& OUTIL	6 211		6 211	
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	141 464		141 464	143 647
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	22 892		22 892	22 178
281500 AMORT INST TECHN OUTIL		147	-147	
281540 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		124 602	-124 602	-120 704
281550 AMORT OUTILLAGES		14 300	-14 300	-10 818
. Installations tech., matériels, outillage	170 568	139 049	31 519	34 303
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVERS	877		877	877
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	150 966		150 966	148 192
218201 MOBYLETTES	5 725		5 725	7 604
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	13 343		13 343	13 343
218400 MOBILIER	7 618		7 618	7 618
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIV		453	-453	-161

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		120 590	-120 590	-106 352
281821 AMORT MOBYLETTES		5 590	-5 590	-7 077
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		13 343	-13 343	-13 343
281840 AMORT.MOBILIER		7 618	-7 618	-7 618
. Autres	178 530	147 595	30 934	43 082
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	30		30	30
. Participations et Créances rattachées	30		30	30
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	961		961	961
. Autres	961		961	961
Total	642 302	492 386	149 917	181 009
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 USAGERS	298 792		298 792	170 108
411700 RETENUE DE GARANTIE	276		276	501
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR				1 020
. Créances usagers et comptes rattachés	299 068		299 068	171 628
. Créances reçues par legs ou donations				
448610 TAXE SUR LES SALAIRES	11 137		11 137	
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR				16 212
462000 CREANCES S/CESSIONS IMMOBILI	464		464	464
467002 RECLAS FAE PROC EI	8		8	8
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 471		12 471	39 619

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PERS	550		550	630
401000 FOURNISSEURS	15		15	24
. Autres	24 645		24 645	56 956
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512001 CAISSE EPARGNE	7 899		7 899	23 240
512002 CAISSE EPARGNE LIVRET	6 830		6 830	6 546
512004 CREDIT AGRICOLE	40 721		40 721	54 828
512005 CREDIT AGRICOLE LIVRET	69 660		69 660	67 878
518700 INT A RECEVOIR				8
Disponibilités	125 109		125 109	152 499
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC				127
Charges constatées d'avance				127
Total	448 822		448 822	381 211
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 091 125	492 386	598 739	562 220

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO PROPRES SS DRT REPR	157 353	157 353
. Fonds propres complémentaires	157 353	157 353
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
103400 CONTRAT -FRANCE ACTIVE	24 000	30 000
. Fonds propres complémentaires	24 000	30 000
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	36 414	19 204
Report à nouveau	36 414	19 204
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	38 614	17 210
Situation nette (sous-total)	256 381	223 767
Fonds propres consommables		
131201 FDI-INVEST TONDEUSE DEBROUSSAL	9 761	9 761
131500 FAPE EDF	45 000	25 000
131510 SUBV INVEST FDI	33 241	33 241
131600 SUBV INVEST MALETTE FONDATION	3 300	3 300
131700 SUBV MALETTES	3 531	3 531
131800 SUB INVEST CAMION REGION 51209	14 931	14 931
131900 SUBV INVEST MINISTERE JUSTICE	3 900	3 900
138002 CAISSE EPARGNE-PELS AMENAGEMENT		30 000
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT		-30 000
139100 SUBV FAPE INSCRITE	-16 907	-14 824
139200 SUBV MALETTES RION	-3 531	-3 178
139300 SUBV CYCLOMOTEURS	-2 470	-2 470
139400 SUBV FONDATION CREDIT AGRICOLE	-2 789	-2 129
139500 QUOTE PART SUB FORD TRANSIT	-12 724	-8 958
139600 SUBV BOIS	-12 621	-5 201
139700 SUBV DEBROUSSAILLEUSE	-3 254	-1 627
Subventions d'investissement	59 368	55 278

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Provisions réglementées		
Total	315 749	279 044
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
164013 EMPRUNT BATIMENT 1519128	26 573	32 255
164014 PRET 1160504	17 034	20 860
164016 PRE 486962	35 602	43 471
164150 PRET 1160505	11 356	13 907
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 565	110 492
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	120 469	66 411
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	8 266	9 658
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 735	76 069
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	680	372
424000 PRELEVEMENT SALARIES LIGNE 1	584	
427000 SAISIE -ARRET-OPPOSITIONS	1 215	1 037
431000 MSA	11 895	17 681
437020 CPCEA- 4360500-AGRICA	283	
437030 MSA LIMOUSIN		1 612

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
437080 UNIFORMATION	2 691	2 475
437200 MUTUELLES		2 213
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE		572
437400 PARITANISME CONVENTION		242
437670 EOVI PREVOYANCE MUTEX	903	1 658
437671 AESIO MUTUELLE-43702	739	
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	19	104
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	15 300	18 856
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 796	4 382
448600 ETAT-CHARGES A PAYER-FSE	6 293	31 466
448610 TAXE SUR LES SALAIRES		0
Dettes fiscales et sociales	44 398	82 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419600 FACTURES ACOMPTES	-307	770
411000 USAGERS	11 500	380
467100 PROX EI	8 099	12 794
Autres dettes	19 293	13 944
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	282 990	283 175
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	598 739	562 220

	du 01/01/2023		%	du 01/01/2022		%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE		au 31/12/2022	PE		en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
701000 VENTES DE PRODUIT FINIS	2 269	0,26					2 269	#####
701901 VENTES DE PRODUITS FINIS	4 498	0,52		82 079	10,30		-77 581	-94,52
- ventes de biens	6 767	0,78		82 079	10,30		-75 312	-91,76
dont ventes de dons en nature								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	21 937	2,52					21 937	#####
706901 SECOND OEUVRE	101 240	11,62		106 359	13,34		-5 119	-4,81
706902 ESPACES VERTS	203 733	23,39		80 316	10,08		123 417	153,66
706903 ENTRETIEN IMMEUBLES	27 894	3,20		35 307	4,43		-7 413	-21,00
706904 MANUTENTION				23 154	2,90		-23 154	-100,00
708300 LOCATIONS DIVERSES	247	0,03					247	#####
708400 MISE A DISPOSITION DE PER	23 635	2,71		55 564	6,97		-31 930	-57,46
- ventes de prestations de services	378 684	43,48		300 699	37,72		77 985	25,93
dont parrainages								
Produits de tiers financeurs :								
730001 FDI CONSOLIDATION				10 000	1,25		-10 000	-100,00
730002 FDI REBOND AXE ETA				10 000	1,25		-10 000	-100,00
730003 AIDE ECO PAYS UZERCHE				549	0,07		-549	-100,00
731007 ACI AIDE POSTE CDDI ETA	399 359	45,85		304 815	38,24		94 544	31,02
732011 ACI AIDE DEPARTEMENTAL	3 050	0,35		5 817	0,73		-2 767	-47,57
740006 FSE				12 186	1,53		-12 186	-100,00
740110 CCAS	3 000	0,34		3 000	0,38			
741100 SUBVENTION BOIS				8 997	1,13		-8 997	-100,00
742001 CONSEIL GENERAL PTI	20 000	2,30		6 141	0,77		13 859	225,70
743001 CONV CHANTIER MAIRIE UZ	6 000	0,69		6 000	0,75			
- Concours publics et subv. d'exploit.	431 409	49,53		367 505	46,11		63 904	17,39
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL	54 125	6,21		40 937	5,14		13 188	32,21
791100 TRANSFERT CHARG EXPLOIT				5 771	0,72		-5 771	-100,00
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	54 125	6,21		46 708	5,86		7 417	15,88
Utilisations des fonds dédiés								
758000 PRODUITS DE GESTION COU	7	0,00		106	0,01		-100	-93,62

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
Autres produits	7	0,00	106	0,01	-100	-93,62
Total	870 992	100,00	797 097	100,00	73 895	9,27
CHARGES D'EXPLOITATION						
601000 MATIERES PREMIERES	56 081	6,44	27 358	3,43	28 723	104,99
Achats de marchandises	56 081	6,44	27 358	3,43	28 723	104,99
Variation de stocks						
606001 GAZOIL			29 068	3,65	-29 068	-100,00
606002 ESSENCE	2 195	0,25	4 611	0,58	-2 416	-52,40
606003 HUILES			130	0,02	-130	-100,00
606115 ELECTRICITE, ABONNEMENT	2 828	0,32	2 963	0,37	-135	-4,56
606125 GAZ	738	0,08	1 531	0,19	-793	-51,81
606130 EAU	1 237	0,14			1 237	#####
606150 CARBURANTS - ESSENCE	1 987	0,23			1 987	#####
606160 CARBURANTS - GAS-OIL	20 794	2,39			20 794	#####
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	8 165	0,94	16 293	2,04	-8 128	-49,89
606301 VETEMENT DU PERSONNEL	3 550	0,41	3 775	0,47	-225	-5,96
606302 PETIT MATERIEL DE SECURI	1 811	0,21	1 706	0,21	105	6,15
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 279	0,15	552	0,07	727	131,55
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL	3 130	0,36	4 927	0,62	-1 797	-36,48
613001 LOCATION MATERIEL			870	0,11	-870	-100,00
613002 LOCATION VEHICULE			30	0,00	-30	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	900	0,10	600	0,08	300	50,00
615001 MATERIEL ENTRETIEN	12 054	1,38	12 658	1,59	-604	-4,77
615002 ENTRTIEN MATERIEL ROULA	13 913	1,60	9 637	1,21	4 275	44,36
615003 ENTRETIEN MOBYLETTE	295	0,03	334	0,04	-39	-11,59
615210 DUCLOUX ALEXANDRE COU			1 133	0,14	-1 133	-100,00
615260 VERIFI ELECTRIQUES ET AU			370	0,05	-370	-100,00
615600 MAINTENANCE	2 503	0,29	972	0,12	1 531	157,55
616002 ASSURANCES	8 620	0,99	10 134	1,27	-1 514	-14,94
618200 FRAIS DE FORMATION	3 740	0,43	3 071	0,39	670	21,80
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	189	0,02			189	#####
621400 PERSONNEL DETACHE OU P	22 018	2,53	45 022	5,65	-23 004	-51,09
622600 HONORAIRES	13 788	1,58	13 868	1,74	-80	-0,58
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS			1 215	0,15	-1 215	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 354	0,16			1 354	#####
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS			88	0,01	-88	-100,00
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	255	0,03	844	0,11	-589	-69,76
625200 FRAIS DEPLAC FORMAT			1 034	0,13	-1 034	-100,00
625400 FRAIS DEPL PERMANENTS F	119	0,01	185	0,02	-65	-35,39
625700 RECEPTIONS	218	0,03	1 402	0,18	-1 184	-84,43
626100 FRAIS POSTAUX	163	0,02	376	0,05	-213	-56,71
626200 TELEPHONE	3 236	0,37	3 957	0,50	-720	-18,20
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	456	0,05	395	0,05	60	15,31
627001 FRAIS GESTION FACT FOUR	535	0,06	1 026	0,13	-490	-47,82
628000 AUTRES SERVICES EXTERIE	7 688	0,88	6 061	0,76	1 627	26,84
628100 COTISATIONS	540	0,06	488	0,06	52	10,70
Autres achats et charges externes	140 298	16,11	181 325	22,75	-41 027	-22,63
Aides financières						

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
631003 TAXE SUR SALAIRES ANTERI			-792	-0,10	792	100,00
631100 TAXE SUR LES SALAIRES			792	0,10	-792	-100,00
633300 CONTRIBUTION CONVEN.FO	12 396	1,42			12 396	#####
633301 FORM PROF CONTINUE -CDI			1 246	0,16	-1 246	-100,00
633302 SALAIRES 01/2023			811	0,10	-811	-100,00
633303 SALAIRES 09/2023			240	0,03	-240	-100,00
633304 SALAIRES 01/2023			8 392	1,05	-8 392	-100,00
633305 SALAIRES 01/2023			1 858	0,23	-1 858	-100,00
635120 TAXES FONCIERES	2 503	0,29	2 610	0,33	-107	-4,10
Impôts, taxes et versements assimilés	14 899	1,71	15 157	1,90	-258	-1,70
641100 SALAIRES (CDI-DIRECTION)	-22 711	-2,61			-22 711	#####
641101 SALAIRES -SECRETAIRE CO	12 606	1,45	59 345	7,45	-46 739	-78,76
641102 SALAIRES CDI COORDINATRI			38 618	4,84	-38 618	-100,00
641103 SALAIRES 09/2023	13 265	1,52	7 798	0,98	5 467	70,10
641104 SALAIRES CDI PRODUCTION	440 894	50,62	272 458	34,18	168 436	61,82
641105 SALAIRES -CDI PROD ENCAD	66 188	7,60	83 033	10,42	-16 845	-20,29
641200 CONGES PAYES	-3 556	-0,41	-1 729	-0,22	-1 828	-105,74
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS	5 965	0,68			5 965	#####
641400 INDEM & AVANTAGES -CDDI-	12 740	1,46	6 723	0,84	6 017	89,51
641440 INDM DE LICENCIEMENT			2 831	0,36	-2 831	-100,00
Salaire et traitements	525 392	60,32	469 077	58,85	56 315	12,01
645100 COTISATIONS MSA -CDI DIRE	53 325	6,12			53 325	#####
645101 MSA CDI SECRETAIRE COMP			17 411	2,18	-17 411	-100,00
645102 COT MSA -CDI COORDINCAT			12 199	1,53	-12 199	-100,00
645103 MSA CDDI AUTRES			330	0,04	-330	-100,00
645104 COT URSSAF CDDI-PRODUC			7 099	0,89	-7 099	-100,00
645105 COT MSA -CDI PRODUCTION			10 194	1,28	-10 194	-100,00
645200 COT MUTUELLES -CDI DIREC	9 825	1,13			9 825	#####
645201 MUTU PREVOY ADMINISTRA			2 580	0,32	-2 580	-100,00
645202 COT MSA CDI COORDINATRI			1 442	0,18	-1 442	-100,00
645203 MUT PREVOY CDDI AUTRES			127	0,02	-127	-100,00
645204 COT MSA -CDI PRODUCTION			3 907	0,49	-3 907	-100,00
645205 COT MUT -CDI PROD ENCAD			1 164	0,15	-1 164	-100,00
645400 COTISATIONS MSA-CDI DIRE			-1 860	-0,23	1 860	100,00
645820 CHARGES SOC. / CONGES A	-586	-0,07			-586	#####
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	2 143	0,25	1 931	0,24	212	10,97
Charges sociales	64 707	7,43	56 525	7,09	8 182	14,48
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	40 793	4,68	43 536	5,46	-2 744	-6,30
Dotations aux amortissements et	40 793	4,68	43 536	5,46	-2 744	-6,30
aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
654100 PERTES S/CREANCES DE L'E	247	0,03			247	#####
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	2	0,00	5	0,00	-3	-50,61
Autres charges	249	0,03	5	0,00	245	#####
Total	842 419	96,72	792 983	99,48	49 437	6,23

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
Résultat d'exploitation	28 572	3,28	4 114	0,52	24 458	594,46
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 804	0,21	34	0,00	1 770	#####
Autres intérêts et produits assimilés	1 804	0,21	34	0,00	1 770	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1 804	0,21	34	0,00	1 770	#####
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
661100 INTERETS DES EMPRUNTS & Intérêts et charges assimilées	1 830	0,21	648	0,08	1 182	182,24
	1 830	0,21	648	0,08	1 182	182,24
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	1 830	0,21	648	0,08	1 182	182,24
Résultat financier	-26	-0,00	-614	-0,08	589	95,82

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 547	3,28	3 500	0,44	25 047	715,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES	570	0,07			570	#####
Sur opérations de gestion	570	0,07			570	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	15 910	1,83	14 043	1,76	1 867	13,29
Sur opérations en capital	15 910	1,83	14 043	1,76	1 867	13,29
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	16 479	1,89	14 043	1,76	2 436	17,35
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.	5 650	0,65			5 650	#####
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	762	0,09			762	#####
Sur opérations de gestion	6 412	0,74			6 412	#####
678100 MALIS CLAUSES D'INDEXATI			333	0,04	-333	-100,00
Sur opérations en capital			333	0,04	-333	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	6 412	0,74	333	0,04	6 079	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 068	1,16	13 710	1,72	-3 642	-26,57
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	889 275		811 174		78 101	9,63
TOTAL DES CHARGES	850 661		793 964		56 697	7,14
EXCEDENT OU DEFICIT	38 614	4,43	17 210	2,16	21 405	124,37

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						