



Association LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT 31

43 Chemin de la Garonne

31200 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
	Autres immobilisations incorporelles	168 443	160 671	7 772	1 067
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)	213 429		213 429	213 429
	Constructions sur sol propre	10 633 486	7 704 177	2 929 309	3 394 057
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage	252 948	230 621	22 327	27 059
	Autres immobilisations corporelles	397 755	364 868	32 887	23 065
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	45 374		45 374	29 587
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	435 880		435 880	435 880
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 531		10 531	10 531
	Prêts	114 232		114 232	115 132
	Autres immobilisations financières	73 797	10 531	63 266	35 460
TOTAL (I)		12 353 497	8 470 868	3 882 630	4 292 890
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	2 452 330		2 452 330	2 239 732
	Personnel et organismes sociaux	19 073		19 073	14 404
	Etat et autres collectivités publiques	33 000		33 000	22 875
	Autres créances	416 144		416 144	531 579
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	516		516	510
	DISPONIBILITES	1 080 885		1 080 885	1 012 408
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76 431		76 431	55 673
TOTAL (II)		4 078 377		4 078 377	3 877 181
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	16 431 874	8 470 868	7 961 007	8 170 071
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				177 498	150 592
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	587 305	587 305
	Dont Réserves statutaires		
	Réserves pour investissements		
	Réserves de trésorerie		
	Autres réserves	587 305	587 305
	Report à nouveau	567 202	189 257
	Résultat de l'exercice	(69 555)	377 949
	TOTAL DES FONDS PROPRES	1 084 952	1 154 511
Fonds dédiés	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 924 718	2 104 617
	Dont Subventions d'équipement	7 118 697	7 028 697
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		
	Autres subventions d'investissement	(5 193 979)	(4 924 080)
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	1 924 718	2 104 617
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	3 009 670	3 259 128
PROVISIONS	Provisions pour risques	50 000	50 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	50 000	50 000
	TOTAL DES FONDS DEDIES (III)		
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 151 806	2 398 720
	Avances et acomptes reçus des usagers	29 750	154 527
	Dettes fournisseurs	1 538 905	1 321 461
	Dettes fiscales et sociales	1 070 544	849 092
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	72 100	68 119
	Produits constatés d'avance	38 233	69 024
	TOTAL DES DETTES (IV)	4 901 337	4 860 943
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	7 961 007	8 170 071
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(69 555,30)	377 949,37
	(1) Dont à moins d'un an	2 968 352	2 556 267
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	4 023 081	3 706 603
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	475 208	460 371
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	15 371	24 416
	Produits des activités annexes	965 119	852 296
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 205 381	1 132 661
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	406 118	492 977
	Autres produits de gestion courante	169 809	136 388
Total des produits d'exploitation		7 260 088	6 805 712
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock	9 009	18 646
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	2 050 093	1 984 106
	Autres charges externes	1 262 844	1 243 118
	Impôts, taxes et versements assimilés	357 472	292 357
	Salaires et traitements	2 556 194	2 297 044
	Charges sociales	749 239	674 725
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	493 762	496 245
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges de gestion courante	79 792	129 862
	Total des charges d'exploitation	7 558 406	7 136 103
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(298 318)	(330 392)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(298 318)	(330 392)
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 807	548
	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		7 807	548
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		7 807	548
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(290 511)	(329 844)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	80 841	26 458
	Sur opérations en capital	269 899	701 245
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		127 002
	Total des produits exceptionnels	350 740	854 705
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	129 785	146 912
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	129 785	146 912
RESULTAT EXCEPTIONNEL		220 956	707 794
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		7 618 635	7 660 964
TOTAL DES CHARGES		7 688 191	7 283 015
EXCEDENT ou DEFICIT		(69 555)	377 949
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Emplois des contributions reçues		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 882 629,71	48,77	4 292 890,38	52,54	(410 260,67)	-9,56
Fonds Commercial	7 622,45	0,10	7 622,45	0,09		
20701000 LICENCE BOISSONS ASPET	7 622,45	0,10	7 622,45	0,09		
Autres immobilisations incorporelles	7 771,81	0,10	1 067,42	0,01	6 704,39	628,09
20800000 LOGICIELS SIEGE	161 892,72	2,03	159 539,94	1,95	2 352,78	1,47
20801000 LOGICIELS ASPET	6 550,36	0,08	6 550,36	0,08		
28080000 AMORT.LOGICIELS SIEGE	(154 120,91)	-1,94	(158 472,52)	-1,94	4 351,61	2,75
28080100 AMORT.LOGICIELS ASPET	(6 550,36)	-0,08	(6 550,36)	-0,08		
Terrains	213 428,78	2,68	213 428,78	2,61		
21101000 TERRAINS ASPET	213 428,78	2,68	213 428,78	2,61		
Constructions	2 929 308,90	36,80	3 394 056,78	41,54	(464 747,88)	-13,69
21311000 BATIMENTS ASPET	1 566 668,90	19,68	1 566 668,90	19,18		
21350000 AMENAGEMENTS SIEGE	69 592,69	0,87	69 592,69	0,85		
21351000 AMENAGEMENTS ASPET	636 234,38	7,99	631 323,11	7,73	4 911,27	0,78
21355000 AMENAGEMENTS MONDONVILLE	8 342 266,09	104,79	8 394 492,73	102,75	(52 226,64)	-0,62
21356000 Aménagements Purpan	18 723,60	0,24	18 723,60	0,23		
28131100 AMORT.BATIMENTS ASPET	(1 529 005,74)	-19,21	(1 473 086,09)	-18,03	(55 919,65)	-3,80
28135000 AMORT.AMENAGEMENTS SIEGE	(38 055,53)	-0,48	(30 821,59)	-0,38	(7 233,94)	-23,47
28135100 AMORT.AMENAGEMENTS ASPET	(588 998,04)	-7,40	(570 301,25)	-6,98	(18 696,79)	-3,28
28135500 AMORT.AMENAGEMENTS MONDONVILLE	(5 544 845,81)	-69,65	(5 211 344,08)	-63,79	(333 501,73)	-6,40
28135600 Amort aménagements Purpan	(3 271,64)	-0,04	(1 191,24)	-0,01	(2 080,40)	-174,6
Installations techniques, matériel et outillage	22 327,14	0,28	27 059,16	0,33	(4 732,02)	-17,49
21510000 MATERIEL SIEGE	42 565,19	0,53	42 565,19	0,52		
21511000 MATERIEL ASPET	188 156,34	2,36	188 156,34	2,30		
21515000 Matériel Mondonville	8 395,20	0,11	8 395,20	0,10		
21517000 Matériel Handiligue	13 831,04	0,17	7 799,60	0,10	6 031,44	77,33
28151000 AMORT.MATERIEL SIEGE	(42 565,19)	-0,53	(42 565,19)	-0,52		
28151100 AMORT.MATERIEL ASPET	(177 571,74)	-2,23	(170 047,24)	-2,08	(7 524,50)	-4,42
28151500 Amort.matériels Mondonville	(6 771,36)	-0,09	(5 092,32)	-0,06	(1 679,04)	-32,97
28151700 Amort.matériels Handiligue	(3 712,34)	-0,05	(2 152,42)	-0,03	(1 559,92)	-72,47
Autres immobilisations corporelles	32 886,94	0,41	23 065,05	0,28	9 821,89	42,58
21820000 MATERIEL TRANSPORT SIEGE	62 341,66	0,78	62 341,66	0,76		
21821000 MATERIEL TRANSPORT ASPET	33 674,41	0,42	33 674,41	0,41		
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE SIE	156 808,41	1,97	139 255,03	1,70	17 553,38	12,61
21831000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE ASP	11 771,07	0,15	11 771,07	0,14		
21833000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE MOU	929,80	0,01	929,80	0,01		
21835000 Mat.bureau & info.Mondonville	120,00				120,00	
21840000 MOBILIER SIEGE	96 126,60	1,21	96 126,60	1,18		
21841000 MOBILIER ASPET	27 698,89	0,35	27 698,89	0,34		
21845000 Mobilier Mondonville	8 284,16	0,10	8 284,16	0,10		
28182000 AMORT.MAT.T.TRANSPORT SIEGE	(56 461,29)	-0,71	(53 327,96)	-0,65	(3 133,33)	-5,88
28182100 AMORT.MAT.T.TRANSPORT ASPET	(33 674,41)	-0,42	(33 674,41)	-0,41		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMAT.S	(137 763,74)	-1,73	(136 318,62)	-1,67	(1 445,12)	-1,06
28183100 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMAT.A	(11 531,59)	-0,14	(11 152,48)	-0,14	(379,11)	-3,40
28183300 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMAT.M	(929,80)	-0,01	(929,80)	-0,01		
28183500 Amort.mat.bureau & info.Mondonville	(10,63)				(10,63)	
28184000 AMORT.MOBILIER SIEGE	(95 725,96)	-1,20	(95 461,35)	-1,17	(264,61)	-0,28
28184100 AMORT.MOBILIER ASPET	(27 095,41)	-0,34	(25 660,17)	-0,31	(1 435,24)	-5,59
28184500 Amort.mobilier Mondonville	(1 675,23)	-0,02	(491,78)	-0,01	(1 183,45)	-240,6
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles	45 374,12	0,57	29 587,20	0,36	15 786,92	53,36
23801000 AVANCES/ACPTES VERSES S/IMMO-ASP	45 374,12	0,57	29 587,20	0,36	15 786,92	53,36
Autres participations	435 880,00	5,48	435 880,00	5,34		

Détail de l' Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
26110000	TITRE SASU DOMAINE ARIANE	435 880,00	5,48	435 880,00	5,34		
Autres titres immobilisés		10 531,16	0,13	10 531,16	0,13		
27100000	ACTIONS	10 531,16	0,13	10 531,16	0,13		
Prêts		114 232,34	1,43	115 132,34	1,41	(900,00)	-0,78
27430000	Prêts aux personnels	900,00	0,01	1 800,00	0,02	(900,00)	-50,00
27480000	AUTRES PRETS (EFFORT CONSTRUCT	113 332,34	1,42	113 332,34	1,39		
Autres immobilisations financières		63 266,07	0,79	35 460,04	0,43	27 806,03	78,42
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	73 797,07	0,93	45 991,04	0,56	27 806,03	60,46
29750000	DEPRECIATION AUTRES TITRES	(10 531,00)	-0,13	(10 531,00)	-0,13		
TOTAL III - Actif Circulant NET		4 078 376,99	51,23	3 877 180,62	47,46	201 196,37	5,19
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 452 329,68	30,80	2 239 732,30	27,41	212 597,38	9,49
41100000	CLIENTS TOURISME SOCIAL	2 121 959,25	26,65	1 771 791,03	21,69	350 168,22	19,76
41110000	CLIENTS DIVERS	182 244,27	2,29	213 803,05	2,62	(31 558,78)	-14,76
41120000	CLIENTS AFFILIGUE	72 519,61	0,91	49 098,99	0,60	23 420,62	47,70
41140000	clients régie (à) solder	380,40				380,40	
41150000	Clients BAFA	760,00	0,01			760,00	
41600000	CLIENTS DOUTEUX	7 867,17	0,10	7 867,17	0,10		
41810000	CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	66 598,98	0,84	197 172,06	2,41	(130 573,08)	-66,22
Autres créances		468 216,64	5,88	568 857,41	6,96	(100 640,77)	-17,69
40980000	AVOIR A RECEVOIR	8 012,00	0,10	133,66		7 878,34	N/S
42100008	Personnel- rémunérat°dues août			7 477,16	0,09	(7 477,16)	-100,0
42500000	PERSONNEL: ACOMPTE SUR SALAIRE			2 427,33	0,03	(2 427,33)	-100,0
42550000	Personnel- avances/ frais			600,00	0,01	(600,00)	-100,0
43870000	Orga soc.- produits à recevoir	12 658,27	0,16			12 658,27	
43879000	IJSS A RECEVOIR	6 414,78	0,08	3 899,05	0,05	2 515,73	64,52
44566180	TVA DEDUCTIBLE PRORATA ASPET	19 421,97	0,24			19 421,97	
44566600	TVA déductible 5.5%	2 699,18	0,03	1 215,76	0,01	1 483,42	122,02
44566700	TVA déductible 10%	92,17		38,97		53,20	136,52
44566800	TVA déductible 20%	10 786,62	0,14	5 921,15	0,07	4 865,47	82,17
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER			210,00		(210,00)	-100,0
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	0,09				0,09	
44710000	TRESOR PUBLIC: TAXE S/SALAIRES			15 489,00	0,19	(15 489,00)	-100,0
45000000	CINEFOL 31			12 425,00	0,15	(12 425,00)	-100,0
45110100	LFEFP-VPT:REVERS.RESA S/INTERN			19 419,89	0,24	(19 419,89)	-100,0
46710000	COMPTE DE PASSAGE ASPET	1 290,00	0,02	5 128,50	0,06	(3 838,50)	-74,85
46790000	* Me Mequinion Vincent	15 634,45	0,20	41 913,47	0,51	(26 279,02)	-62,70
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	391 207,11	4,91	452 558,47	5,54	(61 351,36)	-13,56
Valeurs mobilières de placement		515,58	0,01	509,50	0,01	6,08	1,19
50850000	CAISSE EPARGNE - CSL ASSOCIATI	515,58	0,01	509,50	0,01	6,08	1,19
Disponibilités		1 080 884,59	13,58	1 012 408,38	12,39	68 476,21	6,76
51201000	Crédit Agricole régie Aspet	22 443,39	0,28	20 126,11	0,25	2 317,28	11,51
51211000	BPOC - RJ			3 275,15	0,04	(3 275,15)	-100,0
51220000	CREDIT COOPERATIF	13 091,40	0,16	13 089,87	0,16	1,53	0,01
51251000	CAISSE EPARGNE - RJ	18 439,76	0,23	13 435,34	0,16	5 004,42	37,25
51280000	THEMIS	39 127,12	0,49	361 151,40	4,42	(322 024,28)	-89,17
51281000	THEMIS - Acompte	34 679,24	0,44	584 407,15	7,15	(549 727,91)	-94,07
51282000	Manager.One	10 077,92	0,13	11 787,06	0,14	(1 709,14)	-14,50
51282100	Manager one comptes secondaires			827,79	0,01	(827,79)	-100,0
51283000	Credit mutuel	212 629,73	2,67			212 629,73	
51283100	Credit Mutuel -Livret bleu	78 227,89	0,98			78 227,89	
51283200	Credit Mutuel - Livret OBNL TRIPLEX	222 151,71	2,79			222 151,71	
51283300	Credit Mutuel -Cpte à Terme	410 000,00	5,15			410 000,00	

Détail de l' Actif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
51870000	Intérêts courus à recevoir	4 167,40	0,05			4 167,40	
53000000	CAISSE	4 270,15	0,05	1 533,38	0,02	2 736,77	178,48
53010000	Caisse régie Aspet	673,75	0,01	714,35	0,01	(40,60)	-5,68
54090000	REGIE N.LECLAIRE	1 048,46	0,01	2 000,00	0,02	(951,54)	-47,58
54091000	REGISSEUR HANDILIGUE (ROUTIER)	9 316,08	0,12			9 316,08	
54110000	REGIE BAFA	245,59		60,78		184,81	304,06
54120000	Régie AFAS	295,00				295,00	
Charges constatées d'avance		76 430,50	0,96	55 673,03	0,68	20 757,47	37,28
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76 430,50	0,96	55 673,03	0,68	20 757,47	37,28
TOTAL DU BILAN ACTIF		7 961 006,70	100,00	8 170 071,00	100,00	(209 064,30)	-2,56

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	3 009 669,77	37,81	3 259 128,12	39,89	(249 458,35)	-7,65
Total des fonds propres	1 084 951,77	13,63	1 154 511,07	14,13	(69 559,30)	-6,03
Réserves	587 305,18	7,38	587 305,18	7,19		
10680000 RESERVES	587 305,18	7,38	587 305,18	7,19		
Report à nouveau	567 201,89	7,12	189 256,52	2,32	377 945,37	199,70
11900000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE DEBIT	567 201,89	7,12	189 256,52	2,32	377 945,37	199,70
Excédent ou déficit de l'exercice	(69 555,30)	-0,87	377 949,37	4,63	(447 504,67)	-118,4
Total des autres fonds associatifs	1 924 718,00	24,18	2 104 617,05	25,76	(179 899,05)	-8,55
Subventions d'investissement	1 924 718,00	24,18	2 104 617,05	25,76	(179 899,05)	-8,55
13101000 SUBV.D'INVESTISS.RECUES:ASPET	963 972,48	12,11	963 972,48	11,80		
13101100 Subvent°investis.IAE	31 000,00	0,39	31 000,00	0,38		
13105000 SUBV.D'INVESTISS.RECUES:MONDON	6 033 724,13	75,79	6 033 724,13	73,85		
13111100 Subv invest - Aspet - Etat	90 000,00	1,13			90 000,00	
13901000 SUBV.D'INV.INSC.CPTE RESULT:AS	(946 571,60)	-11,89	(931 507,30)	-11,40	(15 064,30)	-1,62
13901100 Subvent°inscrites résultat AspetIAE	(23 293,88)	-0,29	(17 029,13)	-0,21	(6 264,75)	-36,79
13905000 SUBV.D'INV.INSC.CPTE RESULT:MO	(4 224 113,13)	-53,06	(3 975 543,13)	-48,66	(248 570,00)	-6,25
TOTAL III - Total des Provisions	50 000,00	0,63	50 000,00	0,61		
Provisions pour risques	50 000,00	0,63	50 000,00	0,61		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHA	50 000,00	0,63	50 000,00	0,61		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	4 901 336,93	61,57	4 860 942,88	59,50	40 394,05	0,83
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 000,00	0,50	60 000,00	0,73	(20 000,00)	-33,33
16410000 Emprunt Confédéral	40 000,00	0,50	60 000,00	0,73	(20 000,00)	-33,33
Emprunts et dettes financières divers	2 134 215,77	26,81	2 361 130,38	28,90	(226 914,61)	-9,61
16800000 AUTRES DETTES CIST	500 525,58	6,29	500 525,58	6,13		
16810000 DETTES RJ	1 348 780,03	16,94	1 538 194,64	18,83	(189 414,61)	-12,31
16812000 AVANCE REGION	262 500,00	3,30	300 000,00	3,67	(37 500,00)	-12,50
45100400 USEP	15 876,38	0,20	15 876,38	0,19		
45150000 SASU CIST DOMAINE ARIANE	6 533,78	0,08	6 533,78	0,08		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 750,26	0,37	154 526,70	1,89	(124 776,44)	-80,75
41910000 ACOMPTES CLIENTS	29 750,26	0,37	154 526,70	1,89	(124 776,44)	-80,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 538 904,71	19,33	1 321 460,74	16,17	217 443,97	16,45
40100000 Fournisseurs	600,00	0,01			600,00	
401RJ000 Fournisseurs	1 379 516,12	17,33	1 125 712,58	13,78	253 803,54	22,55
40810000 FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV	158 788,59	1,99	195 748,16	2,40	(36 959,57)	-18,88
Dettes fiscales et sociales	1 070 543,81	13,45	849 092,30	10,39	221 451,51	26,08
42100000 REMUNERATION DUE 09-ANNEE EN C	29 476,50	0,37			29 476,50	
42100012 Personnel- rémunérat°dues décembre			37 216,92	0,46	(37 216,92)	-100,0
42150000 Personnel- frais dus	882,96	0,01	4 558,39	0,06	(3 675,43)	-80,63
42151000 Personnel - avance frais handiligue	400,00	0,01			400,00	
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	945,53	0,01	7 704,54	0,09	(6 759,01)	-87,73
42210000 CAISSE SOLIDARITE OEUVRES SOCI	6 359,19	0,08			6 359,19	
42700000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES			740,24	0,01	(740,24)	-100,0

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
42820000	DETTES PROVIS.POUR CONGES A PA	245 509,64	3,08	203 299,64	2,49	42 210,00	20,76
42860000	PERSONNEL CHARGES A PAYER	46 751,85	0,59	50 565,00	0,62	(3 813,15)	-7,54
43100000	URSSAF-POLE EMPLOI	72 997,96	0,92	71 917,61	0,88	1 080,35	1,50
43110000	Rappel URSSAF années antérieures	61 410,63	0,77	111 180,05	1,36	(49 769,42)	-44,76
43721000	MUTUELLE HARMONIE)	6 650,78	0,08			6 650,78	
43730000	CAISSE RETRAITE CPM -MALAKOFF	77 625,66	0,98	77 791,09	0,95	(165,43)	-0,21
43733000	CHORUM-MUTEX PREVOYANCE	11 980,47	0,15	11 853,21	0,15	127,26	1,07
43750000	UNIFORMATION	21 678,82	0,27	9 374,00	0,11	12 304,82	131,27
43780000	COOP-LOGEMENT/INTERLOGEMENT	10 058,13	0,13	9 969,03	0,12	89,10	0,89
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	105 330,88	1,32	69 121,88	0,85	36 209,00	52,38
43860000	CHARGES PERSONNEL A PAYER	5 729,00	0,07	5 019,83	0,06	709,17	14,13
43867500	Compte à créer	3 335,32	0,04	1 646,96	0,02	1 688,36	102,51
44210000	Etat- prélèvements à la source	2 029,40	0,03	1 561,00	0,02	468,40	30,01
44551000	TVA A DECAISSER	678,00	0,01			678,00	
44566100	TVA DEDUCTIBLE 100% ASPET	7 615,48	0,10	11 965,18	0,15	(4 349,70)	-36,35
44571000	TVA COLLECTEE A 7 %	4 000,00	0,05			4 000,00	
44571100	TVA COLLECTEE A 10%	39 201,21	0,49	22 552,73	0,28	16 648,48	73,82
44572100	TVA COLLECTEE A 20%	233 051,00	2,93	108 178,06	1,32	124 872,94	115,43
44580000	TVA A REGULARISER	46 441,49	0,58	16 266,82	0,20	30 174,67	185,50
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR			6 168,91	0,08	(6 168,91)	-100,0
44710000	TRESOR PUBLIC: TAXE S/SALAIRES	16 066,00	0,20			16 066,00	
44720000	TAXE SUR SEJOURS	4 897,68	0,06	2 623,98	0,03	2 273,70	86,65
44820000	Etat- ch.fiscales/ congés à pa	9 440,23	0,12	7 817,23	0,10	1 623,00	20,76
Autres dettes		49 689,56	0,62	45 709,06	0,56	3 980,50	8,71
18100000	Compte de liaison CIST	4 794,76	0,06	4 575,26	0,06	219,50	4,80
41130000	CLIENTS TROP PERCU			820,00	0,01	(820,00)	-100,0
41160000	Clients attente handiligue	4 581,00	0,06			4 581,00	
46860000	CHARGES A PAYER	40 313,80	0,51	40 313,80	0,49		
Produits constatés d'avance		38 232,82	0,48	69 023,70	0,84	(30 790,88)	-44,61
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	38 232,82	0,48	69 023,70	0,84	(30 790,88)	-44,61
Total du passif		7 961 006,70	100,00	8 170 071,00	100,00	(209 064,30)	-2,56

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	7 260 087,55	100,00	6 805 711,70	100,00	454 375,85	6,68
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	15 371,14	0,21	24 416,01	0,36	(9 044,87)	-37,04
70700000 PROD. CESSIONS DIVERS	32,30		235,40		(203,10)	-86,28
70710000 PRODUITS BAR	12 837,66	0,18	20 832,90	0,31	(7 995,24)	-38,38
70710010 Ventes de bar 10%			3 347,71	0,05	(3 347,71)	-100,0
70710100 Ventes bar 10%	2 501,18	0,03			2 501,18	
Prestations de services	5 453 388,44	75,11	4 985 713,25	73,26	467 675,19	9,38
70610100 Compte à créer	145,45		30 675,08	0,45	(30 529,63)	-99,53
70611100 PROD.SEJ.VAC.ENFANTS/JUNIORS	461 945,62	6,36	496 378,53	7,29	(34 432,91)	-6,94
70611200 PROD.GROUPES ENFANTS/JUNIORS	15 249,90	0,21	17 844,26	0,26	(2 594,36)	-14,54
70611400 PROD.PREST.ANIMATION ENF/JUNIO	29 761,36	0,41	13 006,68	0,19	16 754,68	128,82
70611800 PROD.ASSUR.ANNULAT.ENFANTS/JUN	539,40	0,01	573,15	0,01	(33,75)	-5,89
70611900 PARTI FRAIS GEST LIGUE CSION H	21 788,03	0,30	20 932,17	0,31	855,86	4,09
70612100 PROD.TRANSF.VAC.ET GROUPES.ENF	741 755,02	10,22	573 150,95	8,42	168 604,07	29,42
70612400 SEJOURS VAC ADAPTES	2 089 066,80	28,77	2 014 806,92	29,60	74 259,88	3,69
70612600 SEJOURS TRANSF.ET CLASSES ADAP	19 831,40	0,27	1 851,69	0,03	17 979,71	970,99
70613100 PENSION COMPL.VAC.ADULTES/FAMI	2 337,00	0,03			2 337,00	
70613200 PENSION COMPL.GROUPES ADULTES	26 665,80	0,37	31 509,42	0,46	(4 843,62)	-15,37
70613300 PENSION COMPL.VOYAGES PASSION			6 063,67	0,09	(6 063,67)	-100,0
70613400 PROD.PREST.ANIMATION ADULTES	6 907,50	0,10	4 082,84	0,06	2 824,66	69,18
70613500 PROD.ASSURANCE ANNUL.ADULTES	64 925,00	0,89	65 838,00	0,97	(913,00)	-1,39
70617100 PROD.TRANSF.VAC.ET GROUPES.ENF	13 257,81	0,18	10 094,00	0,15	3 163,81	31,34
70617200 PROD.TRANSPORTS CLASSES	9 171,40	0,13	10 458,00	0,15	(1 286,60)	-12,30
70617300 PROD.TRANSPORTS ADULTES	70 470,96	0,97	68 548,50	1,01	1 922,46	2,80
70618100 PENSION COMPL.SEMINAIRES	4 200,00	0,06	2 220,00	0,03	1 980,00	89,19
70618120 PROD.NUITES D'HOTEL	181 363,03	2,50	144 462,37	2,12	36 900,66	25,54
70618140 PROD.RESTAURANT	263 699,98	3,63	194 106,50	2,85	69 593,48	35,85
70682000 PROD.LOCAT.SALLES,TERRAINS,COU	8 338,70	0,11	7 382,40	0,11	956,30	12,95
70686000 PROD.DES PRESTATIONS	456 849,02	6,29	419 432,35	6,16	37 416,67	8,92
70830000 LOCATION IMMOBILIERES	160 000,00	2,20	160 000,00	2,35		
70840000 M.A.D. DU PERSONNEL FACTUREE	533 838,73	7,35	478 363,77	7,03	55 474,96	11,60
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	12 561,55	0,17	100 087,00	1,47	(87 525,45)	-87,45
70881000 Refacturation services supports	142 067,98	1,96	113 845,00	1,67	28 222,98	24,79
70882000 Refacturation Taxe Foncière	116 651,00	1,61			116 651,00	
Subventions d'exploitation	1 205 381,25	16,60	1 132 660,81	16,64	72 720,44	6,42
74100000 SUBV.FONCT.ETAT: CPO EDUCATION	260 350,00	3,59	260 950,00	3,83	(600,00)	-0,23
74100010 Subventions d'état- IAE	192 808,23	2,66	139 856,73	2,05	52 951,50	37,86
74111000 SUBV.FONCT.ETAT:EMPL.AIDES(CUI	35 749,82	0,49	22 666,58	0,33	13 083,24	57,72
74120000 SUBV.FONCT.ETAT:FONJEP	28 428,00	0,39	28 428,00	0,42		
74140000 SUBV.FONCT.ETAT:POLITIQUE VILL	124 281,00	1,71	88 427,00	1,30	35 854,00	40,55
74145000 Subventions d'état - BAFA	7 400,00	0,10	12 200,00	0,18	(4 800,00)	-39,34
74180000 SUBV.FONCT.ETAT:SANTE(DRASS...			2 940,00	0,04	(2 940,00)	-100,0
74190000 SUBV.FONCT.ETAT:JEUNESSE ET SP	18 844,00	0,26	12 000,00	0,18	6 844,00	57,03
74199000 SUBV.FONCT.ETAT:AUTRES			3 200,00	0,05	(3 200,00)	-100,0
74290000 Subventions région-jeunesse& sport	10 000,00	0,14	21 500,00	0,32	(11 500,00)	-53,49
74299000 SUBV.FONCT.REGION:AUTRES	12 580,00	0,17	15 000,00	0,22	(2 420,00)	-16,13
74300000 SUBV.FONCT.DEPART.CG:GLOBALE	275 000,00	3,79	275 000,00	4,04		
74300010 Subventions départ.- IAE	30 305,20	0,42	33 480,00	0,49	(3 174,80)	-9,48
74320000 SUBV.FONCT.DEPART.CG:DSD-RMI	166 000,00	2,29	166 000,00	2,44		
74331000 SUBVENTIONS HIP HOP MONTAUDRAN	8 000,00	0,11	16 000,00	0,24	(8 000,00)	-50,00
74350000 Subventions CAF -divers dispositifs	(412,50)	-0,01	6 112,50	0,09	(6 525,00)	-106,7
74399000 SUBV.FONCT.DEPART.CG:AUTRES	18 750,00	0,26	25 400,00	0,37	(6 650,00)	-26,18
74500000 SUBV.FONCT.COMMUNE:TSE-POLIT.V	11 000,00	0,15			11 000,00	
74860000 Sub diverses autres organiques	3 000,00	0,04			3 000,00	
74899000 SUBV.FONCT.AUTRES:DIVERS	3 297,50	0,05	3 500,00	0,05	(202,50)	-5,79
Dons	39 379,28	0,54	39 618,42	0,58	(239,14)	-0,60
75410000 Dons reçus	785,00	0,01	271,50		513,50	189,13

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
75810000	ADHESIONS: CARTES, LICENC. COLLEC	38 594,28	0,53	39 346,92	0,58	(752,64)	-1,91
Cotisations		117 481,30	1,62	87 397,44	1,28	30 083,86	34,42
75611000	LIGUE A REVERSER AFFILI PART N	23 501,88	0,32	13 995,78	0,21	9 506,10	67,92
75612000	Ligue affiliations, part Régionale	27,06		14,80		12,26	82,84
75613000	LIGUE AFFILIATION PART DEPT	8 625,40	0,12	8 076,05	0,12	549,35	6,80
75614000	LIGUE A REVERSER ADHESION PART	24 602,68	0,34	10 656,66	0,16	13 946,02	130,87
75616000	LIGUE ADHESION PART DEPT31	34 553,17	0,48	29 340,95	0,43	5 212,22	17,76
75617000	APAC A REVERSER TGA TLE GAP	26 171,11	0,36	25 313,20	0,37	857,91	3,39
Autres produits de gestion courante		12 948,32	0,18	9 372,37	0,14	3 575,95	38,15
75880000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	12 948,32	0,18	9 372,37	0,14	3 575,95	38,15
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		406 117,92	5,59	492 977,40	7,24	(86 859,48)	-17,62
78174000	REPRISE S/PROVISIONS CEANCES			31 687,68	0,47	(31 687,68)	-100,0
79140000	RETENUE AVANTAGE NATURE	13 922,80	0,19	13 582,40	0,20	340,40	2,51
79145000	RETENUE APPELS AFFI	30 418,80	0,42	32 470,29	0,48	(2 051,49)	-6,32
79148000	Allocation chômage partiel			4 287,22	0,06	(4 287,22)	-100,0
79162800	REMBOURSEMENT FRAIS MEDICAUX	112,40		415,89	0,01	(303,49)	-72,97
79163100	REMBOURSEMENT SINISTRES APAC	32 824,91	0,45	1 752,70	0,03	31 072,21	N/S
79163900	REMBOURSEMENT UNIFORMATION	39 166,62	0,54	47 951,24	0,70	(8 784,62)	-18,32
79164600	REMB.I.J. SS			6 027,72	0,09	(6 027,72)	-100,0
79164700	Remboursement Prevoyance Mutex	15 351,32	0,21			15 351,32	
79165000	Remboursements Transition Pro	22 395,70	0,31	7 296,73	0,11	15 098,97	206,93
79170100	FRAIS DE SIEGE	14 514,47	0,20	16 128,90	0,24	(1 614,43)	-10,01
79170200	LFEFP:REMBOURSEMENT POSTES SAL	(177,90)				(177,90)	
79190000	REMBOURSEMENT AUTRES CHARGES	237 588,80	3,27	331 376,63	4,87	(93 787,83)	-28,30
Autres produits		10 019,90	0,14	33 556,00	0,49	(23 536,10)	-70,14
73000000	Concours publics	10 019,90	0,14	33 556,00	0,49	(23 536,10)	-70,14
Total des charges d'exploitation		7 558 405,79	104,11	7 136 103,43	104,85	422 302,36	5,92
Achats		283 882,47	3,91	285 613,92	4,20	(1 731,45)	-0,61
60700000	ACHATS POUR CESSIONS DIVERSES			785,38	0,01	(785,38)	-100,0
60710000	ACHATS POUR CESSIONS BAR 5,5%	5 663,63	0,08	12 286,23	0,18	(6 622,60)	-53,90
60711000	Achats pour ventes bar 5.5%	3 301,57	0,05	5 574,61	0,08	(2 273,04)	-40,77
60713000	Achats pour ventes bar 10%	44,21				44,21	
60211000	ACHATS DENREES ALIMENT. 5.5%	110 470,49	1,52	166 029,79	2,44	(55 559,30)	-33,46
60212000	ACHATS DENREES ALIMENT. 20%	533,21	0,01	12 354,97	0,18	(11 821,76)	-95,68
60213000	Achats denrées alimentaires 5.5%	16 333,25	0,22	11 284,27	0,17	5 048,98	44,74
60214000	Achats denrées alim non soumis	147 536,11	2,03	77 298,67	1,14	70 237,44	90,87
Autres achats et charges externes		3 038 064,72	41,85	2 960 256,42	43,50	77 808,30	2,63
60411100	F.S.E.VACANCES ENFANTS/JUNIORS	408 700,90	5,63	406 840,95	5,98	1 859,95	0,46
60411190	F.S.E.VACANCES ADAPTES			6 775,72	0,10	(6 775,72)	-100,0
60411200	F.S.E.GROUPES ENFANTS/JUNIORS	14 217,44	0,20	25 715,26	0,38	(11 497,82)	-44,71
60412100	F.S.E.CLASSES ET VSE	312 418,98	4,30	276 275,72	4,06	36 143,26	13,08
60412190	FSE TRANSF.ET CLASSES ADAPTES	31 000,63	0,43	930,00	0,01	30 070,63	N/S
60413100	F.S.E.ADULTES FAMILLES	243,00		4 815,00	0,07	(4 572,00)	-94,95
60413200	F.S.E.GROUPES ADULTES	122 684,34	1,69	79 566,41	1,17	43 117,93	54,19
60414100	FRAIS DE LOCATION APPTS/GITES	594 930,66	8,19	615 392,48	9,04	(20 461,82)	-3,33
60417100	TRANSPORT USAGERS VAC.ET GROUP	22 346,00	0,31	28 670,64	0,42	(6 324,64)	-22,06
60417200	TRANSPORT DES USAGERS CLASSES	8 338,00	0,11	3 651,30	0,05	4 686,70	128,36
60417300	TRANSPORT USAGERS ADULTES	19 989,99	0,28	15 253,82	0,22	4 736,17	31,05
60417400	TRANSPORT VAC ADAPTES	35 267,42	0,49	34 389,68	0,51	877,74	2,55
60430000	Achats études et prest.serv.	4 570,00	0,06	3 755,50	0,06	814,50	21,69
60430200	PREST.CULT.-CINEMA			73,00		(73,00)	-100,0
60430800	FRAIS DIVERS SORTIES GROUPES	9 884,50	0,14	24 950,45	0,37	(15 065,95)	-60,38
60430900	Prestations culturelles diverses			1 846,12	0,03	(1 846,12)	-100,0
60611000	ELECTRICITE	55 845,18	0,77	49 964,37	0,73	5 880,81	11,77

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60612000	EAU	11 269,05	0,16	9 388,95	0,14	1 880,10	20,02
60613000	GAZ			2 689,07	0,04	(2 689,07)	-100,0
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	9 546,57	0,13	9 384,09	0,14	162,48	1,73
60631100	PRODUITS ENTRETIEN PISCINE	883,16	0,01	1 037,70	0,02	(154,54)	-14,89
60632000	PETIT MATERIEL ET PETIT MOBILI	16 855,05	0,23	26 309,46	0,39	(9 454,41)	-35,94
60632100	PETIT MATERIEL JETABLE	6 070,34	0,08	2 877,26	0,04	3 193,08	110,98
60632110	PETIT MATERIEL D'ANIMATION	1 594,17	0,02	1 260,81	0,02	333,36	26,44
60632120	PETIT MATERIEL D'HOTELLERIE	14 364,22	0,20	5 522,57	0,08	8 841,65	160,10
60632500	Matériel informatique	556,32	0,01	4 977,60	0,07	(4 421,28)	-88,82
60633000	LINGE ET HABITS DE TRAVAIL	4 835,65	0,07	4 639,91	0,07	195,74	4,22
60639000	Achats Covid			18,00		(18,00)	-100,0
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	11 557,53	0,16	17 958,49	0,26	(6 400,96)	-35,64
60680000	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	55 697,41	0,77	50 074,65	0,74	5 622,76	11,23
60681000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 283,60	0,02	1 602,05	0,02	(318,45)	-19,88
60682000	FRAIS MEDICAUX REMBOURSABLES	270,22		531,01	0,01	(260,79)	-49,11
61120000	SOUS-TRAITANCE DIVERSE	10 372,80	0,14	22 983,47	0,34	(12 610,67)	-54,87
61121000	SOUS-TRAITANCE NETTOYAGE LOCAL	9 615,72	0,13	8 626,21	0,13	989,51	11,47
61122000	SOUS-TRAITANCE ENTRET. ESPACES	6 915,46	0,10	6 740,00	0,10	175,46	2,60
61123000	SOUS-TRAITANCE BLANCHISSAGE	31 951,76	0,44	28 100,15	0,41	3 851,61	13,71
61125000	Sous-traitance Paie	15 902,08	0,22			15 902,08	
61162000	Sous traitance informatique	4 655,48	0,06	2 730,00	0,04	1 925,48	70,53
61220000	CREDIT-BAIL DIVERS			2 619,90	0,04	(2 619,90)	-100,0
61222000	Crédits-bails photocopieurs	73,07		68,41		4,66	6,81
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERSE	134 667,51	1,85	94 306,69	1,39	40 360,82	42,80
61350000	LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	512,38	0,01	902,96	0,01	(390,58)	-43,26
61351000	Locations photocopieurs	10 903,85	0,15	4 669,48	0,07	6 234,37	133,51
61351100	Locations matériels 20%	1 200,00	0,02	900,00	0,01	300,00	33,33
61352000	LOCAT. VEHICULES (AUTRES QUE CR.	160 803,19	2,21	173 183,79	2,54	(12 380,60)	-7,15
61353000	Location standard téléphonique	10 704,57	0,15	10 809,91	0,16	(105,34)	-0,97
61354000	Location machine à affranchir	566,15	0,01	1 295,20	0,02	(729,05)	-56,29
61355000	Hébergements informatiques	22 307,45	0,31	21 790,96	0,32	516,49	2,37
61356000	Location vaisselle	120,82		881,44	0,01	(760,62)	-86,29
61357000	Location défibrill ou équipt sécu	955,65	0,01			955,65	
61420000	Charges locatives et de coprop	30 919,31	0,43	25 544,90	0,38	5 374,41	21,04
61520000	ENTRETIEN ET REPARATION IMMOBI	28 891,25	0,40	26 130,21	0,38	2 761,04	10,57
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION DU MAT	22 370,77	0,31	11 677,01	0,17	10 693,76	91,58
61555000	ENTRETIEN ET REPAR. MAT. TRANSP	43 956,27	0,61	60 550,71	0,89	(16 594,44)	-27,41
61560000	MAINTENANCES DIVERSES	10 684,50	0,15	6 603,39	0,10	4 081,11	61,80
61562000	Maintenances informatiques	34 803,30	0,48	41 200,73	0,61	(6 397,43)	-15,53
61610000	ASSURANCES	2 008,29	0,03	12 706,46	0,19	(10 698,17)	-84,19
61611000	ASSURANCES SEJOURS VACANCES	7 666,34	0,11	6 244,61	0,09	1 421,73	22,77
61612000	ASSURANCES APAC	18 651,20	0,26	28 159,69	0,41	(9 508,49)	-33,77
61619000	ASSURANCES LOCAUX, MATERIELS	23 865,06	0,33	23 514,36	0,35	350,70	1,49
61619100	ASSURANCES VEHICULES	21 405,17	0,29	24 260,26	0,36	(2 855,09)	-11,77
61801000	PRESTATIONS DE SERVICE	58 067,92	0,80	59 964,81	0,88	(1 896,89)	-3,16
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 059,64	0,01	3 198,75	0,05	(2 139,11)	-66,87
61850000	F.P.C. COUT PEDAGOGIQUE	6 214,25	0,09	15 964,90	0,23	(9 750,65)	-61,08
61851000	F.P.C. FRAIS COMPL. (REPAS, DEPL	7 300,00	0,10	6 769,00	0,10	531,00	7,84
61853000	FRAIS STAGES, SEMINAIRES, CONFER	8 884,26	0,12	219,00		8 665,26	N/S
62100000	PERS. EXT. AU SERV. OU A LA FOL	6 931,40	0,10	18 967,93	0,28	(12 036,53)	-63,46
62110000	Personnel intérimaire	2 889,82	0,04			2 889,82	
62120000	Personnels en service civique	130 965,24	1,80	135 500,17	1,99	(4 534,93)	-3,35
62140000	Personnels extérieurs (MAD lig	77 494,97	1,07	61 640,28	0,91	15 854,69	25,72
62220000	Commissions sur ventes	41,94		59,51		(17,57)	-29,52
62260000	HONORAIRES	92,64		14 013,36	0,21	(13 920,72)	-99,34
62261000	Honoraires experts-comptables	14 768,00	0,20	9 680,00	0,14	5 088,00	52,56
62262000	Honoraires commissaires aux co	18 263,80	0,25	17 244,00	0,25	1 019,80	5,91
62265000	Honoraires avocats	3 360,00	0,05	1 330,00	0,02	2 030,00	152,63
62270000	Frais d'actes et procédures	309,20				309,20	
62280000	Compte n°622800	60 500,00	0,83	60 499,99	0,89	0,01	
62282000	Honoraires de formation	13 449,00	0,19			13 449,00	
62283000	Rémunération des presta de conseil	2 376,00	0,03	2 376,00	0,03		
62310000	ANNONCES, INSERTIONS ET PUBLICI	3 479,52	0,05	6 700,70	0,10	(3 221,18)	-48,07

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62311000	ESPACES BROCHURES VACANCES	25 806,00	0,36	27 141,00	0,40	(1 335,00)	-4,92
62330000	FOIRES ET SALONS	5,62		69,56		(63,94)	-91,92
62360000	CATALOGUES, TRACTS, AFFICHES DIV	12 717,60	0,18	12 873,00	0,19	(155,40)	-1,21
62370000	PUBLICATIONS			50,18		(50,18)	-100,0
62375000	Communication digitale	6 230,26	0,09			6 230,26	
62380000	POURBOIRES ET DONNS COURANTS	1 224,74	0,02	50,00		1 174,74	N/S
62381000	GERBES, FLEURS, CADEAUX...	194,40		130,05		64,35	49,48
62480000	AUTRES TRANSPORTS DIVERS	3 200,00	0,04	7 690,66	0,11	(4 490,66)	-58,39
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENT	29 232,96	0,40	45 725,23	0,67	(16 492,27)	-36,07
62510000	Voyages et déplacements	7 800,33	0,11	5 334,41	0,08	2 465,92	46,23
62511000	Voyages et déplacements animateurs	5 524,46	0,08			5 524,46	
62520000	Frais de restauration (NDF-direct)	5 701,47	0,08	3 152,63	0,05	2 548,84	80,85
62560000	MISSIONS	1 359,12	0,02	1 618,65	0,02	(259,53)	-16,03
62570000	RECEPTIONS	3 377,49	0,05	10 715,06	0,16	(7 337,57)	-68,48
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	20 205,02	0,28	19 563,06	0,29	641,96	3,28
62630000	TELECOMMUNICATIONS(tel-fax-int	21 769,02	0,30	21 982,86	0,32	(213,84)	-0,97
62780000	FRAIS ET SERVICES BANCAIRES	10 965,18	0,15	19 156,93	0,28	(8 191,75)	-42,76
62781000	1% COMMISSION CHEQUES ANCV	1 613,29	0,02	1 724,13	0,03	(110,84)	-6,43
62810000	COTISATIONS A ORGANISMES EXTER	10 946,37	0,15	4 811,67	0,07	6 134,70	127,50
62820000	Charges diverses cartes Manager One	11 074,06	0,15			11 074,06	
Impôts, taxes, versements assimilés		357 472,10	4,92	292 357,36	4,30	65 114,74	22,27
63100000	TAXE SUR SALAIRES	142 487,00	1,96	106 309,03	1,56	36 177,97	34,03
63180000	Charges fiscales/ congés à pay	1 623,00	0,02	3 593,35	0,05	(1 970,35)	-54,83
63300000	TAXE FORMATION CONTINUE	55 438,92	0,76	46 067,84	0,68	9 371,08	20,34
63350000	TAXE EFFORT CONSTRUCTION	10 753,65	0,15	11 615,99	0,17	(862,34)	-7,42
63380000	Contribution emploi handicapés	4 468,48	0,06			4 468,48	
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	5 971,00	0,08	6 036,00	0,09	(65,00)	-1,08
63512000	TAXES FONCIERES ET D'HABITATIO	133 859,00	1,84	113 330,00	1,67	20 529,00	18,11
63540000	DROITS D'ENREGISTREM.ET DE TIM			433,11	0,01	(433,11)	-100,0
63700000	TAXES DIVERSES	548,91	0,01	3 126,42	0,05	(2 577,51)	-82,44
63780000	TAXES DE SEJOUR EN CENTRES VAC	2 322,14	0,03	1 845,62	0,03	476,52	25,82
Rémunération du personnel		2 556 193,83	35,21	2 297 043,81	33,75	259 150,02	11,28
64110000	PROVISION SALAIRE BRUT P/SITUA	2 033 740,57	28,01	2 228 969,28	32,75	(195 228,71)	-8,76
64110001	PROV SALAIRES BRUTS			6 316,65	0,09	(6 316,65)	-100,0
64120000	PROV CONGES PAYES	42 210,00	0,58	18 232,00	0,27	23 978,00	131,52
64130000	Primes et gratifications	440 328,98	6,07			440 328,98	
64140000	ANVANTAGE EN NATURE	11 864,80	0,16	13 582,40	0,20	(1 717,60)	-12,65
64140500	IND RUPT CONV T N SOUMIS	11 482,94	0,16	1 547,68	0,02	9 935,26	641,95
64143000	Indemnité de rupture conventionnell	389,44	0,01			389,44	
64160000	Primes à payer	16 177,10	0,22	28 395,80	0,42	(12 218,70)	-43,03
Charges sociales		749 238,90	10,32	674 724,54	9,91	74 514,36	11,04
64500000	CHARGES S/PROV. SAL.BRUT P/SIT	709,17	0,01	(2 321,42)	-0,03	3 030,59	130,55
64500001	CHARGES S/PROV SAL BRUTS			1 501,36	0,02	(1 501,36)	-100,0
64501000	URSSAF-POLE EMPLOI	482 618,17	6,65	459 144,92	6,75	23 473,25	5,11
64550000	RETRAITE	121 262,92	1,67	113 223,18	1,66	8 039,74	7,10
64553000	PREVOYANCE	42 058,48	0,58	40 222,62	0,59	1 835,86	4,56
64554000	MUTUELLE	11 044,43	0,15	9 327,70	0,14	1 716,73	18,40
64560000	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE	36 209,00	0,50	6 683,64	0,10	29 525,36	441,76
64580000	Cotisations autres organismes	1 688,36	0,02			1 688,36	
64581000	Cotisations GUSO	1 666,65	0,02			1 666,65	
64720000	CE FONCTIONNEMENT	4 910,81	0,07	4 388,47	0,06	522,34	11,90
64721000	CE OEUVRES SOCIALES	36 829,91	0,51	32 912,07	0,48	3 917,84	11,90
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	10 200,00	0,14	9 642,00	0,14	558,00	5,79
64800000	REMB.FRAIS ENGAGES C.V.	41,00				41,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		493 761,69	6,80	496 245,05	7,29	(2 483,36)	-0,50
68111000	Dot.amort.immobilisat*incorporelles	3 196,33	0,04	1 180,04	0,02	2 016,29	170,87
68112000	Dot.amort.immobilisat*corporelles	490 565,36	6,76	495 065,01	7,27	(4 499,65)	-0,91

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges	79 792,08	1,10	129 862,33	1,91	(50 070,25)	-38,56
65110000 Redevances concessions, brevets,...			11,98		(11,98)	-100,0
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	988,19	0,01	1 566,82	0,02	(578,63)	-36,93
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURABL			28 776,40	0,42	(28 776,40)	-100,0
65810000 CARTES ET LICENCES POUR ASSOCI	34 066,06	0,47	50 608,21	0,74	(16 542,15)	-32,69
65900000 RABAIS REMISE OBTENU			(8 015,05)	-0,12	8 015,05	100,00
65812000 Cartes et licences reversées	38 721,36	0,53	49 968,18	0,73	(11 246,82)	-22,51
65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	6 016,47	0,08	6 945,79	0,10	(929,32)	-13,38
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(298 318,24)	-4,11	(330 391,73)	-4,85	32 073,49	9,71
RESULTAT FINANCIER	7 807,44	0,11	547,56	0,01	7 259,88	N/S
Intérêts et produits financiers	7 807,44	0,11	547,56	0,01	7 259,88	N/S
76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 052,50	0,10			7 052,50	
76881000 Intérêts du compte CDC Mequinion	754,94	0,01	547,56	0,01	207,38	37,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(290 510,80)	-4,00	(329 844,17)	-4,85	39 333,37	11,92
Produits exceptionnels	350 740,26	4,83	854 705,04	12,56	(503 964,78)	-58,96
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	80 841,21	1,11	26 458,40	0,39	54 382,81	205,54
77500000 PROD. CESSIONS D'ELEMENTS D'AC			409 966,31	6,02	(409 966,31)	-100,0
77700000 QUOTE-PART SUBV.D'INVEST.CPTE	269 899,05	3,72	291 278,65	4,28	(21 379,60)	-7,34
78750000 REPRISE SUR PROVISION EXCEPTIO			127 001,68	1,87	(127 001,68)	-100,0
Charges exceptionnelles	129 784,76	1,79	146 911,50	2,16	(17 126,74)	-11,66
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GES			50,00		(50,00)	-100,0
67120000 PENALITES	17 505,00	0,24	449,31	0,01	17 055,69	N/S
67180000 AUTRES CHARGES EXCPTION	20 990,35	0,29	293,47		20 696,88	N/S
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	88 967,86	1,23	43 618,68	0,64	45 349,18	103,97
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OP D	2 321,55	0,03	102 500,04	1,51	(100 178,49)	-97,74
Résultat exceptionnel	220 955,50	3,04	707 793,54	10,40	(486 838,04)	-68,78
TOTAL DES PRODUITS	7 618 635,25	104,94	7 660 964,30	112,57	(42 329,05)	-0,55
TOTAL DES CHARGES	7 688 190,55	105,90	7 283 014,93	107,01	405 175,62	5,56
Excédent ou déficit de l'exercice	(69 555,30)	-0,96	377 949,37	5,55	(447 504,67)	-118,4
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 170 071 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 805 712 Euros et dégageant un bénéfice de 377 949 Euros.

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

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Les états financiers sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 20 octobre 2015, l'association a été mise en redressement judiciaire par décision du Tribunal de Grande Instance de Toulouse. En date du 27 octobre 2016, ce même Tribunal a décidé la prolongation de la période d'observation pour un an.

Le TGI de Toulouse a homologué un plan de redressement en date du 26 mai 2017. Cette situation a été traduite dans les comptes de cet exercice de la manière suivante :

- l'ensemble de la dette restante et faisant partie du plan d'apurement est désormais traitée en dette à long terme pour un capital restant dû de 1.348 K€.

Evénements importants survenus lors de l'exercice

Néant

Ventilation des subventions:

L'association perçoit des subventions de la part de différents organismes d'Etat. Au 31 décembre 2023, il restait à recevoir 391 K€ de subventions inscrites à l'actif du bilan. Pour les plus significatives, ces sommes ont été perçues en début d'année 2024.

Le total des subventions d'exploitation s'élève à 1.205 K€.

Effectif moyen:

L'effectif moyen du personnel au titre de l'exercice 2023 est de 60 ETP

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires de commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18.263 € euros, décomposés de la manière suivante:

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 18.263 €;

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11: néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	173 713		2 353			176 066
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	173 713		2 353			176 066
CORPORELLES	Terrains	213 429					213 429
	Constructions sur sol propre	1 566 669					1 566 669
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	9 114 132		(47 315)			9 066 817
	Instal technique, matériel outillage industriels	246 916		6 031			252 948
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	96 016					96 016
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	284 066		17 673			301 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	29 587		15 787			45 374
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 550 815		(7 824)			11 542 991
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	435 880					435 880
	Autres titres immobilisés	10 531					10 531
	Prêts et autres immobilisations financières	161 123		26 906			188 029
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	607 535		26 906			634 441
TOTAL		12 332 062		21 435			12 353 497

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	165 023	(4 352)		160 671
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 023	(4 352)		160 671
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 473 086	55 920		1 529 006
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	5 813 658	361 513		6 175 171
	Instal technique, matériel outillage industriels	219 857	10 763		230 621
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	87 002	3 133		90 136
	Matériel de bureau, mobilier	270 014	4 718		274 732
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 863 618	436 047		8 299 665
TOTAL		8 028 641	431 696		8 460 337

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	50 000			50 000
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000			50 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 531			10 531
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 531			10 531
TOTAL GENERAL		60 531			60 531
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	114 232	114 232	
	Autres immobilisations financières	73 797	73 797	
	Créances usagers (familles, élèves)	2 452 330	2 452 330	
	Personnel et organismes sociaux	19 073	19 073	
	Etat et autres collectivités publiques	33 000	33 000	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	416 144	416 144	
	Charges constatées d'avances	76 431	76 431	
	TOTAL DES CREANCES	3 185 006	3 185 006	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	40 000	20 000	20 000	
	Emprunts et dettes financières divers	2 111 806	228 571	1 180 824	702 411
	Familles ou élèves avances reçues	4 581	4 581		
	Dettes fournisseurs	1 538 905	1 538 905		
	Dettes sociales	707 123	707 123		
	Etat et autres collectivités publiques	363 420	363 420		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés	22 410	22 410		
	Autres dettes	45 109	45 109		
	Produits constatés d'avance	38 233	38 233		
	TOTAL DES DETTES	4 871 587	2 968 352	1 200 824	702 411
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	246 915			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés	40 000			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	587 305			587 305
Report à nouveau	189 257	377 949		567 206
Résultat de l'exercice	377 949	(67 932)	377 949	(67 932)
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	7 028 697	90 000		7 118 697
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(4 924 080)	(269 900)		(5 193 980)
Droits des propriétaires				
TOTAL	3 259 128	130 117	377 949	3 011 296

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		76 431	76 431
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			76 431

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		38 233	38 233
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			38 233