

**ASS FAL 44 LIGUE  
ENSEIGNEMENT**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022**  
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations entité

Raison sociale : **ASS FAL 44 LIGUE ENSEIGNEMENT**

Adresse : **9 rue des OLIVETTES  
44000 NANTES**

Activité : **Fédération des Amicales Laiques**

Exercice N : **du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)**

Exercice N-1 : **du 01/01/2021 au 31/12/2021 (12 mois)**

Date de fin de travaux : **22/05/2022**

Informations cabinet

Intervenants > Collaborateur : **SANQUER PHILIPPE**

> Expert signataire : **SANQUER PHILIPPE**

Bureau : **COCERTO NANTES**

## Compte-rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre président et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 01/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FAL 44 LIGUE ENSEIGNEMENT relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	9 939 079 €
- produits d'exploitation	6 043 219 €
- résultat net comptable	161 208 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

NANTES, le 22/05/2022

Société d'Expertise Comptable  
**COCERTO NANTES**

L'Expert Comptable Associé  
**SANQUER PHILIPPE**

## ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS ASSOCIATION

Libellé	Au 31/12/2022	%	Au 31/12/2021	%	Ecart
Ventes de marchandises	41 571,54		60 035,68		-18 464,14
Ventes de produits finis	-57 152,21		17 084,66		-74 236,87
Travaux, prestations de services	3 236 176,55		1 991 606,71		1 244 569,84
Production, produits activités annexes	456 019,32		377 786,12		78 233,20
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES</b>	<b>3 676 615,20</b>		<b>2 446 513,17</b>		<b>1 230 102,03</b>
Subventions	1 093 820,88		1 456 276,19		-362 455,31
Collectes	1 764,50		6 816,00		-5 051,50
Cotisations	386 546,15		327 036,55		59 509,60
<b>RECETTES NETTES</b>	<b>5 158 746,73</b>	<b>100,00</b>	<b>4 236 641,91</b>	<b>100,00</b>	<b>922 104,82</b>
Achats de marchandises	4 469,09	0,09	2 373,39	0,06	2 095,70
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	156 925,76	3,04	83 663,81	1,97	73 261,95
Var. stock de matières et fournitures	-11,21	-0,00	371,16	0,01	-382,37
Frais accessoires sur les achats					
Cotisations reversées	90 914,74	1,76	89 333,66	2,11	1 581,08
<b>Achats utilisés ou revendus</b>	<b>252 298,38</b>	<b>4,89</b>	<b>175 742,02</b>	<b>4,15</b>	<b>76 556,36</b>
<b>MARGE BRUTE (ou marge commerciale)</b>	<b>4 906 448,35</b>	<b>95,11</b>	<b>4 060 899,89</b>	<b>95,85</b>	<b>845 548,46</b>
Autres approvisionnements	153 056,16	2,97	131 868,68	3,11	21 187,48
Achats de sous-traitance	1 011 196,61	19,60	450 058,31	10,62	561 138,30
Redevances crédit-bail	4 209,36	0,08	3 256,78	0,08	952,58
Locations, charges locatives	488 685,32	9,47	415 889,40	9,82	72 795,92
Autres services extérieurs	704 973,38	13,67	716 444,23	16,91	-11 470,85
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 362 120,83</b>	<b>45,79</b>	<b>1 717 517,40</b>	<b>40,54</b>	<b>644 603,43</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>2 544 327,52</b>	<b>49,32</b>	<b>2 343 382,49</b>	<b>55,31</b>	<b>200 945,03</b>
Impôts et taxes	166 048,77	3,22	201 667,28	4,76	-35 618,51
Rémunération du personnel	1 832 128,75	35,52	1 539 028,12	36,33	293 100,63
Charges de sécurité sociale	550 602,86	10,67	470 415,45	11,10	80 187,41
Autres charges de personnel	83 386,17	1,62	60 526,75	1,43	22 859,42
<b>Subventions (CNASEA)</b>			<b>2 500,00</b>	<b>0,06</b>	<b>-2 500,00</b>
<b>Sous total</b>	<b>2 632 166,55</b>	<b>51,02</b>	<b>2 271 637,60</b>	<b>53,62</b>	<b>360 528,95</b>
<b>RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-87 839,03</b>	<b>-1,70</b>	<b>74 244,89</b>	<b>1,75</b>	<b>-162 083,92</b>
Subventions d'exploitation	489 577,34	9,49	547 490,02	12,92	-57 912,68
Transferts de charges d'exploitation	42 502,41	0,82	12 009,97	0,28	30 492,44
Revenus non affectés, act. asso.					
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>444 240,72</b>	<b>8,61</b>	<b>633 744,88</b>	<b>14,96</b>	<b>-189 504,16</b>

## ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS ASSOCIATION (suite)

Libellé	Au 31/12/2022	%	Au 31/12/2021	%	Ecart
<b>REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.</b>	<b>444 240,72</b>	<b>8,51</b>	<b>633 744,88</b>	<b>14,85</b>	<b>-189 504,16</b>
Dotations aux amortissements	248 424,23	4,76	364 316,52	8,53	-115 892,29
Dotations aux provisions	355 120,31	6,81	241 651,30	5,66	113 469,01
Autres charges de gestion courante	13 397,03	0,26	152 267,31	3,57	-138 870,28
Engagements à réaliser / res. aff.	50 651,40	0,97	157 116,00	3,68	-106 464,60
<b>Total dotations et autres charges</b>	<b>667 592,97</b>	<b>12,79</b>	<b>915 351,13</b>	<b>21,44</b>	<b>-247 758,16</b>
Reprises sur provisions et amort.	215 889,07	4,14	82 908,17	1,94	132 980,90
Autres produits de gestion courante	128 878,90	2,47	118 103,57	2,77	10 775,33
Autres éléments	7 624,41	0,15	870,51	0,02	6 753,90
<b>Total reprises et autres produits</b>	<b>352 392,38</b>	<b>6,75</b>	<b>201 882,25</b>	<b>4,73</b>	<b>150 510,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>129 040,13</b>	<b>2,47</b>	<b>-79 724,00</b>	<b>-1,87</b>	<b>208 764,13</b>
Rep. / prov. et transfert financier					
Produits nets / cessions de titres					
Autres produits financiers	33,40	0,00	0,01		33,39
<b>Total des produits financiers</b>	<b>33,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>		<b>33,39</b>
Dotations aux provisions					
Charges nettes / cessions de titres					
Autres charges financières	14 159,77	0,27	14 978,83	0,35	-819,06
<b>Total des charges financières</b>	<b>14 159,77</b>	<b>0,27</b>	<b>14 978,83</b>	<b>0,35</b>	<b>-819,06</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>114 913,76</b>	<b>2,20</b>	<b>-94 702,82</b>	<b>-2,22</b>	<b>209 616,58</b>
Rep. / prov. et transfert exceptionnel	29 601,62	0,57	183 015,57	4,29	-153 413,95
Prix de vente des immob. cédées			3 053 025,29	71,52	-3 053 025,29
Autres produits exceptionnels	168 613,78	3,23	326 078,60	7,64	-157 464,82
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>198 215,40</b>	<b>3,80</b>	<b>3 562 119,46</b>	<b>83,44</b>	<b>-3 363 904,06</b>
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.	1 575,00	0,03	4 720,00	0,11	-3 145,00
Valeurs résiduelles des immob.	486,14	0,01	841 487,16	19,71	-841 001,02
Autres charges exceptionnelles	149 860,20	2,87	239 696,71	5,61	-89 836,51
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>151 921,34</b>	<b>2,91</b>	<b>1 085 903,87</b>	<b>25,44</b>	<b>-933 982,53</b>
<b>RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS</b>	<b>161 207,82</b>	<b>3,09</b>	<b>2 381 512,77</b>	<b>55,79</b>	<b>-2 220 304,95</b>
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>161 207,82</b>	<b>3,09</b>	<b>2 381 512,77</b>	<b>55,79</b>	<b>-2 220 304,95</b>
<b>DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>46 294,06</b>	<b>0,89</b>	<b>2 476 215,59</b>	<b>58,01</b>	<b>-2 429 921,53</b>

## DÉTAIL DES PRODUITS

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>PRODUITS - PRESTATIONS DE SERVICES</b>						
EDIT - VTE OUVRAGES GUIDON 5.5%	1 993,15	0,04	47 636,74	1,07	-45 643,59	-95,82
EDIT - VTE OUVRAGES GUIDON EXO		0,00	1 713,60	0,04	-1 713,60	-100,00
SIEGE - PRESTATIONS DE SERVICES	145 736,27	2,77	149 678,63	3,36	-3 942,36	-2,63
HANGA - CRENEAUX HORAIRES	85 961,29	1,63	65 437,03	1,47	20 524,26	31,36
HANGA - GROUPES	20 954,60	0,40	13 542,04	0,30	7 412,56	54,74
SIEGE - PRESTATIONS SERVICES 20 %	15 500,00	0,29	15 000,00	0,34	500,00	3,33
FORMA - FORMATIONS PERISCOLAIRES	77 838,70	1,48	40 037,50	0,90	37 801,20	94,41
FORMA - PRESTATIONS DE SERVICES	29 589,00	0,56	83 078,10	1,87	-53 489,10	-64,38
HANGA - LOCATION MATERIEL	3 252,00	0,06	1 255,00	0,03	1 997,00	159,12
EDIT - PREST. TRANSPORT EXO	73,65	0,00	147,60	0,00	-73,95	-50,10
EDIT - PREST. TRANSPORT 20 %		0,00	562,50	0,01	-562,50	-100,00
SIEGE - PRODUITS DES SEJOURS	931 664,75	17,71	337 274,28	7,57	594 390,47	176,23
SIEGE - PRODUITS DE LA FORMATION	75 361,20	1,43	86 795,95	1,95	-11 434,75	-13,17
FORMA - PRODUITS DE LA FORMATION	370 972,87	7,05	459 854,09	10,33	-88 881,22	-19,33
FORMA - PROD. FORM. EMPLOYEUR	30 933,75	0,59	14 565,53	0,33	16 368,22	112,38
FORMA - PROD. FORM. OPCA-CPF	3 376,68	0,06		0,00	3 376,68	NS
FORMA - PROD. FORM. CFA	125 952,12	2,39	123 389,55	2,77	2 562,57	2,08
FORMA - PROD. FORMATIONS AUTRES	256 942,81	4,88	51 845,63	1,16	205 097,18	395,59
FORMA - DROITS INSCRIPTIONS	4 235,00	0,08	3 740,00	0,08	495,00	13,24
PREFA - RESTAURATION EXO		0,00	2 420,45	0,05	-2 420,45	-100,00
PREFA - BAR NON ALCOOL 10 %	830,28	0,02	66,36	0,00	763,92	NS
PREFA - RESTAURATION 10 %	18 378,90	0,35	6 309,44	0,14	12 069,46	191,29
PREFA - BAR ALCOOL 20 %	484,59	0,01	252,17	0,01	232,42	92,17
HANGA - COURS	63 119,52	1,20	39 697,64	0,89	23 421,88	59,00
HANGA - CRENEAUX FORFAITS	3 316,00	0,06	124,00	0,00	3 192,00	NS
HANGA - LOCATION IMMOBILIERE	6 043,00	0,11	5 250,00	0,12	793,00	15,10
SIEGE - BOISSONS RESTAURATION	1 008,00	0,02	546,30	0,01	461,70	84,51
HANGA - VENTES DIVERSES	10 639,99	0,20	4 149,11	0,09	6 490,88	156,44
PREFA - BOISSONS NON ALCOOL.	787,29	0,02	894,79	0,02	-107,50	-12,01
PREFA - BOISSONS ALCOOL.	6 009,00	0,11	3 285,09	0,07	2 723,91	82,92
HANGA - BOISSONS	16 100,91	0,31	6 368,54	0,14	9 732,37	152,82
PREFA - LOCATION DE MATERIEL	2 752,23	0,05	1 065,26	0,02	1 686,97	158,36
PREFA - LOCATION MATERIEL EXO		0,00	471,90	0,01	-471,90	-100,00
FORMA - LOCATIONS SALLES		0,00	750,00	0,02	-750,00	-100,00
PREFA - AUTOGESTION SALLES 20 %	51 103,87	0,97	3 243,34	0,07	47 860,53	NS
PREFA - LOCATION SALLES EXO		0,00	27 350,00	0,61	-27 350,00	-100,00
PREFA - LOCATIONS GITES 10 %	70 905,35	1,35	28 869,34	0,65	42 036,01	145,61
PREFA - LOCATION GITE EXO		0,00	313,00	0,01	-313,00	-100,00
PREFA - PENSION COMPLETE	806 352,93	15,33	230 278,95	5,17	576 073,98	250,16
PREFA - PENSION COMPLETE EXO		0,00	183 697,60	4,13	-183 697,60	-100,00

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
SIEGE - VENTES DE MARCHANDISES	740,00	0,01	161,00	0,00	579,00	359,63
PREFA - VENTES DE MARCHANDISES	204,33	0,00	291,31	0,01	-86,98	-29,86
PREFA - VENTES MARCH. EXO.		0,00	116,80	0,00	-116,80	-100,00
PREFA - VENTES MARCH. 5.5 %	27,91	0,00	33,55	0,00	-5,64	-16,81
PREFA - PRESTATION ANIMATION EXO		0,00	46 599,45	1,05	-46 599,45	-100,00
PREFA - C.L.S.H. EXO	5 217,96	0,10	7 924,03	0,18	-2 706,07	-34,15
PREFA - PRESTATION ANIM 20 %	35 314,34	0,67	4 909,54	0,11	30 404,80	619,30
SIEGE - VENDE MATERIEL DIVERS	67,00	0,00		0,00	67,00	NS
SIEGE - LOCATION IMMOBILIERE	148 344,44	2,82	128 328,93	2,88	20 015,51	15,60
FORMA - REFACT. FRAIS COORDINATIO	48,16	0,00	5 222,38	0,12	-5 174,22	-99,08
SIEGE - MISE A DISPOSITION	212 387,14	4,04	179 485,12	4,03	32 902,02	18,33
FORMA - PRET DE PERSONNEL	26 883,51	0,51	5 371,87	0,12	21 511,64	400,45
HANGA - MAD PERSONNEL	32 238,45	0,61	15 677,50	0,35	16 560,95	105,64
SIEGE - TRANSPORT REFACTURE	14 091,98	0,27	12 353,20	0,28	1 738,78	14,08
FORMA - REMB RESTAU. ET DEPLAC.	455,00	0,01	298,00	0,01	157,00	52,68
PREFA - TRANSPORT REFACTURE	15 305,27	0,29	7 664,26	0,17	7 641,01	99,70
SIEGE - TRANSPORT REFACT. EXO	5 647,86	0,11	16 382,16	0,37	-10 734,30	-65,52
PREFA - TRANSPORT REFACTURE EXO		0,00	4 617,10	0,10	-4 617,10	-100,00
PREFA - AUTRES PREST. REFACT.	617,51	0,01		0,00	617,51	NS
PREFA - AUTRES PREST. FACT EXO		0,00	2 385,60	0,05	-2 385,60	-100,00
SIEGE - RISTOURNES ACCORDEES	-179,40	-0,00	-1 301,45	-0,03	1 122,05	-86,22
PREFA - RISTOURNES ACCORDEES 20%	-58 965,96	-1,12	-358,75	-0,01	-58 607,21	NS
PREFA - RISTOUR. ACCORDEE /LOCAT.		0,00	-26 298,64	-0,59	26 298,64	-100,00
PREFA - RISTOURNES EXONEREES		0,00	-4 306,84	-0,10	4 306,84	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>3 676 615,20</b>	<b>69,90</b>	<b>2 446 513,17</b>	<b>54,94</b>	<b>1 230 102,03</b>	<b>50,28</b>
<b>SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>						
SIEGE - SUB. JEUNESSE ET SPORT	56 500,00	1,07	10 000,00	0,22	46 500,00	465,00
PREFA - SUB. JEUNESSE ET SPORT		0,00	10 000,00	0,22	-10 000,00	-100,00
SIEGE - SUB. CONSEIL REGIONAL	5 000,00	0,10	11 562,50	0,26	-6 562,50	-56,76
PREFA - SUB. REGION	505,75	0,01	200 087,00	4,49	-199 581,25	-99,75
SIEGE - SUB. DEPARTEMENT	187 400,00	3,56	227 200,00	5,10	-39 800,00	-17,52
FORMA - SUB. DEPARTEMENT		0,00	30 000,00	0,67	-30 000,00	-100,00
PREFA - SUB. DEPARTEMENT		0,00	4 245,00	0,10	-4 245,00	-100,00
PREFA - SUBV. FONDS DE SOLIDARITE		0,00	44 824,00	1,01	-44 824,00	-100,00
SIEGE - SUB. VILLE DE NANTES	159 000,00	3,02	199 357,69	4,48	-40 357,69	-20,24
HANGA - SUBVENT° MAIRIE NANTES	630 000,00	11,98	660 000,00	14,82	-30 000,00	-4,55
SIEGE - SUB. VILLE ST NAZAIRE		0,00	1 500,00	0,03	-1 500,00	-100,00
SIEGE - SUB. MAIRIE ST HERBLAIN	1 000,00	0,02	1 000,00	0,02		0,00
SIEGE - SUBV. NANTES METROPOLE	23 000,00	0,44	25 500,00	0,57	-2 500,00	-9,80
SIEGE - SUBV. VILLE DE REZE	20 000,00	0,38	20 000,00	0,45		0,00
SIEGE - SUB. FNDVA	6 250,00	0,12	10 000,00	0,22	-3 750,00	-37,50
SIEGE - SUB. AUTRES MAIRIES	1 000,00	0,02	1 000,00	0,02		0,00

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
FORMA - AIDE EMPLOI JEUNES	4 165,13	0,08		0,00	4 165,13	NS
PREFA - SUB. AUTRES ORGANISMES		0,00	2 500,00	0,06	-2 500,00	-100,00
SIEGE - SUB. PREFECTURE	26 000,00	0,49	22 300,00	0,50	3 700,00	16,59
SIEGE - AIDES FONJEP	42 642,00	0,81	42 642,00	0,96		0,00
SIEGE - AIDES EMPLOIS AVENIR	10 666,64	0,20	2 666,64	0,06	8 000,00	300,00
SIEGE - SUBV. E.N./ LIGUE	274 094,00	5,21	274 094,00	6,16		0,00
SIEGE - SUBVENTION CAF		0,00	10 000,00	0,22	-10 000,00	-100,00
HANGA - AIDE CONTRAT APPRENTISSAGE	11 333,30	0,22	10 791,66	0,24	541,64	5,02
SIEGE - SUBV. DIVERSES		0,00	35 800,00	0,80	-35 800,00	-100,00
EDIT - SUBV. DIVERSES	4 500,00	0,09	10 000,00	0,22	-5 500,00	-55,00
FORMA - SUBVENTIONS DIVERSES	5 000,00	0,10	23 000,00	0,52	-18 000,00	-78,26
PREFA - SUBVENTION CAF CLSH	13 100,00	0,25	16 233,72	0,36	-3 133,72	-19,30
PREFA - SUBV. OCCUPATION URGENCE	89 300,00	1,70	99 026,00	2,22	-9 726,00	-9,82
PREFA - SUBVENTION DIV+ANCV	1 080,00	0,02	936,00	0,02	144,00	15,38
PREFA - SUBVENETION ADEME 2023	11 861,40	0,23		0,00	11 861,40	NS
<b>TOTAL</b>	<b>1 583 398,22</b>	<b>30,10</b>	<b>2 006 266,21</b>	<b>45,06</b>	<b>-422 867,99</b>	<b>-21,08</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>						
SIEGE - DONS RECUS	1 575,00	0,03	4 720,00	0,11	-3 145,00	-66,63
HANGA - DONS RECUS	189,50	0,00	2 096,00	0,05	-1 906,50	-90,96
SIEGE - AFFILIATIONS CARTES	24 101,13	0,46	23 736,54	0,53	364,59	1,54
SIEGE - ADHESIONS FAL	264 228,24	5,02	221 402,35	4,97	42 825,89	19,34
HANGA - ADHESIONS ETABLISSEMENT	56 345,00	1,07	41 460,33	0,93	14 884,67	35,90
SIEGE - ADHESION FAL / USEP	29 972,82	0,57	21 590,22	0,48	8 382,60	38,83
SIEGE - AFFIL. ASSO. ETUDIANTS	2 056,57	0,04	2 890,10	0,06	-833,53	-28,84
SIEGE - REMB. FRAIS FORMATION	9 842,39	0,19	15 957,01	0,36	-6 114,62	-38,32
HANGA - RBT FORMATION STAGE	7 624,41	0,15	870,51	0,02	6 753,90	775,86
SIEGE - PROD.DIVERS GEST.COURANTE	29,41	0,00	17,07	0,00	12,34	72,29
EDIT - PROD.DIVERS GEST.COURANTE	0,61	0,00	0,42	0,00	0,19	45,24
FORMA - PROD.DIVERS GEST.COURANTE	179,06	0,00	8,51	0,00	170,55	NS
HANGA - PROD.DIVERS GEST.COURANTE	726,43	0,01	77,78	0,00	648,65	833,95
PREFA - PROD.DIVERS GEST.COURANTE	36,75	0,00	3,81	0,00	32,94	864,57
FORMA - REMB. FRAIS ADM.	5 550,00	0,11		0,00	5 550,00	NS
PREFA - REMB. DIVERS	43,08	0,00	44,80	0,00	-1,72	-3,84
PREFA - REMB. FRAIS ADM EXO	46,40	0,00	68,55	0,00	-22,15	-32,31
SIEGE - ANNULATIONS SEJOURS	851,40	0,02	467,00	0,01	384,40	82,31
PREFA - ANNULATIONS SEJOURS	8 066,14	0,15	1 400,02	0,03	6 666,12	476,14
SIEGE - FRAIS SIEGES REFACTURES	36 000,00	0,68	36 000,00	0,81		0,00
SIEGE - REFACT. FRAIS TEL+POSTAUX	19 942,88	0,38	14 392,60	0,32	5 550,28	38,56
HANGA - SPONSORING		0,00	5 000,00	0,11	-5 000,00	-100,00
SIEGE - CONVENTION LIGUE	35 123,98	0,67	40 453,31	0,91	-5 329,33	-13,17
SIEGE - REMB. PHOTOCOPIES	22 282,76	0,42	20 169,70	0,45	2 113,06	10,48
<b>TOTAL</b>	<b>524 813,96</b>	<b>9,98</b>	<b>452 826,63</b>	<b>10,17</b>	<b>71 987,33</b>	<b>15,90</b>



	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
SIEGE - AUTRES PROD FINANCIERS	0,84	0,00		0,00	0,84	NS
FORMA - PRODUITS FINANCIERS DIVER		0,00	0,01	0,00	-0,01	-100,00
PREFA - AUTRES PROD FINANCIERS	32,56	0,00		0,00	32,56	NS
<b>TOTAL</b>	<b>33,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>33,39</b>	<b>NS</b>
<b>PROD. EXCEPTIONNELS</b>						
SIEGE - PROD. EXCEPT. DE GESTION		0,00	202 471,26	4,55	-202 471,26	-100,00
PREFA - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 305,76	0,02	707,29	0,02	598,47	84,61
SIEGE - PROD CESSIONS ELEM ACTIFS		0,00	3 053 025,29	68,56	-3 053 025,29	-100,00
SIEGE - QUOTE PART SUBVEN INVESTI	680,66	0,01	8 955,81	0,20	-8 275,15	-92,40
HANGA - QUOTE PART SUBVEN INVESTI	27 197,64	0,52	29 724,19	0,67	-2 526,55	-8,50
PREFA - QUOTE PART SUBVEN INVESTI	120 122,22	2,28	83 454,47	1,87	36 667,75	43,94
SIEGE - AUTRES PRODUI EXCEPTIONNE	793,70	0,02		0,00	793,70	NS
FORMA - AUTRES PRODUITS EXCEPTION	18 025,80	0,34	10,30	0,00	18 015,50	NS
HANGA - AUTRES PRODUI EXCEPTIONNE	488,00	0,01	47,90	0,00	440,10	918,79
PREFA - AUTRES PRODUI EXCEPTIONNE		0,00	707,38	0,02	-707,38	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>168 613,78</b>	<b>3,21</b>	<b>3 379 103,89</b>	<b>75,89</b>	<b>-3 210 490,1</b>	<b>-95,01</b>
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>						
SIEGE - REPRISE FONDS DEDIES		0,00	33 500,00	0,75	-33 500,00	-100,00
FORMA - REP. PROV POUR PENSIONS	72 249,00	1,37	5 343,00	0,12	66 906,00	NS
PREFA - REP. PROV. RISQUES CHARGE	18 486,00	0,35	15 980,00	0,36	2 506,00	15,68
SIEGE - REPRISES PROV. CLIENTS	7 208,60	0,14	17 944,66	0,40	-10 736,06	-59,83
FORMA - RAP PROV CLIENT DOUTEUX	44 430,32	0,84	5 124,73	0,12	39 305,59	766,98
HANGA - RAP PROV CLIENT DOUTEUX	6 324,03	0,12		0,00	6 324,03	NS
PREFA - RAP PROV CLIENT DOUTEUX	4 048,94	0,08	443,28	0,01	3 605,66	813,40
SIEGE - REP. PROV. RISQUES & C	29 545,00	0,56	58 269,00	1,31	-28 724,00	-49,30
SIEGE - REPRISE AMORT. EXCEPT		0,00	121 600,00	2,73	-121 600,00	-100,00
PREFA - REPRISE PROV. FINANCIERE	56,62	0,00	3 146,57	0,07	-3 089,95	-98,20
SIEGE - REPRISE FONDS DEDIES	30 000,00	0,57		0,00	30 000,00	NS
FORMA - REPRISE FONDS DEDIES	1 309,93	0,02	1 301,75	0,03	8,18	0,63
HANGA - REPRISE FONDS DEDIES	30 616,00	0,58		0,00	30 616,00	NS
PREFA - REPRISE FONDS DEDIES	1 216,25	0,02	3 270,75	0,07	-2 054,50	-62,81
<b>TOTAL</b>	<b>245 490,69</b>	<b>4,67</b>	<b>265 923,74</b>	<b>5,97</b>	<b>-20 433,05</b>	<b>-7,68</b>
<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>						
SIEGE - TRANSFERT CHARG EXPLOITAT	3 203,47	0,06	2 541,82	0,06	661,65	26,03
HANGA - TRANSFERT CHARG EXPLOITAT	658,44	0,01		0,00	658,44	NS

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
PREFA - TRANSFERT CHARG EXPLOITAT	841,70	0,02	3 627,86	0,08	-2 786,16	-76,80
SIEGE - TRANS. CHARGES ACTIVITE PARTIELLE	6 656,11	0,13	945,56	0,02	5 710,55	603,93
HANGA - TRANS. CHARGES ACTIVITE PARTIELLE	18 475,93	0,35	4 894,73	0,11	13 581,20	277,47
PREFA - TRANS. CHARGES ACTIVITE PARTIELLE	12 666,76	0,24		0,00	12 666,76	NS
<b>TOTAL</b>	<b>42 502,41</b>	<b>0,81</b>	<b>12 009,97</b>	<b>0,27</b>	<b>30 492,44</b>	<b>253,89</b>

## DÉTAIL DES ACHATS ET FRAIS

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>ACHATS</b>						
SIEGE - ALIMENT. BOISSONS SIEGE	1 306,57	0,02	239,09	0,01	1 067,48	446,48
FORMA - DENREE ALIMENTAIRE	102,30	0,00		0,00	102,30	NS
HANGA - DENREE ALIMENTAIRE	1 678,22	0,03	272,73	0,01	1 405,49	515,34
PREFA - ALIMENTATION	138 595,84	2,63	73 011,74	1,64	65 584,10	89,83
HANGA - BAR	3 596,45	0,07	1 945,77	0,04	1 650,68	84,83
SIEGE - ALIMENT. BOISSONS R.A.		0,00	1 706,00	0,04	-1 706,00	-100,00
PREFA - BAR		0,00	118,88	0,00	-118,88	-100,00
FORMA - BOISSONS RESTAURATION	226,99	0,00	1 777,25	0,04	-1 550,26	-87,23
PREFA - BOISSONS RESTAURATION	11 419,39	0,22	4 592,35	0,10	6 827,04	148,66
HANGA - VARIATION DE STOCK DE BAR	-11,21	-0,00	-37,25	-0,00	26,04	-69,91
PREFA - VAR. STOCK BOISSONS		0,00	234,94	0,01	-234,94	-100,00
PREFA - VAR. STOCK APPROV.		0,00	173,47	0,00	-173,47	-100,00
SIEGE - ACHAT MARCH. REVENDUES	1 246,04	0,02	534,67	0,01	711,37	133,05
HANGA - ACHATS MARCHANDISES	3 157,00	0,06	1 622,49	0,04	1 534,51	94,58
PREFA - ACHAT MARCH. REVENDUES	66,05	0,00	221,73	0,01	-155,68	-70,21
HANGA - RRR ACHATS MARCHANDISES		0,00	-5,50	-0,00	5,50	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>161 383,64</b>	<b>3,07</b>	<b>86 408,36</b>	<b>1,94</b>	<b>74 975,28</b>	<b>86,77</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>						
SIEGE - PRESTATION ANIMATIONS	35 288,45	0,67	63 744,42	1,43	-28 455,97	-44,64
FORMA - PRESTATIONS ANIMATIONS	203 459,72	3,87	194 456,28	4,37	9 003,44	4,63
PREFA - PRESTATION ANIMATIONS	24 606,90	0,47	24 809,92	0,56	-203,02	-0,82
PREFA - RESTAURATION SOUS TRAITEE	117,30	0,00	34 027,86	0,76	-33 910,56	-99,66
SIEGE - ACHATS SEJOURS - PENSIONS	719 040,85	13,67	114 041,07	2,56	604 999,78	530,51
FORMA - ACHATS SEJOURS - PENSION	4 495,84	0,09	1 680,42	0,04	2 815,42	167,54
PREFA - PRESTATION ANIMATIONS VPT ETE	5 436,20	0,10		0,00	5 436,20	NS
SIEGE - RA ACHATS SEJOURS PENSION	2 186,29	0,04		0,00	2 186,29	NS
PREFA - PRESTATION ANIMATIONS SENIORS ET DIVERS	11 256,94	0,21		0,00	11 256,94	NS
SIEGE - BLANCHISSAGE		0,00	81,20	0,00	-81,20	-100,00
SIEGE - TRANSPORT USAGERS	5 308,12	0,10	17 217,14	0,39	-11 909,02	-69,17
SIEGE - ELECTRICITE	8 242,89	0,16	9 436,24	0,21	-1 193,35	-12,65
HANGA - ELECTRICITE	16 461,78	0,31	9 414,30	0,21	7 047,48	74,86
PREFA - ELECTRICITE	32 289,10	0,61	30 911,05	0,69	1 378,05	4,46
HANGA - EAU	73,61	0,00	558,39	0,01	-484,78	-86,82
PREFA - EAU	5 041,08	0,10	7 003,12	0,16	-1 962,04	-28,02
HANGA - GAZ PROPANE FIOUL	41,56	0,00	20,18	0,00	21,38	105,95
PREFA - GAZ ALIMENTAIRE	98,33	0,00		0,00	98,33	NS
SIEGE - COMBUSTIBLE INDUSTRIEL	5 939,69	0,11	6 389,03	0,14	-449,34	-7,03

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
PREFA - COMBUSTIBLE INDUSTRIEL	12 493,56	0,24	9 825,46	0,22	2 668,10	27,16
SIEGE - PRODUITS ENTRETIEN	1 733,09	0,03	1 112,09	0,03	621,00	55,84
PREFA - PRODUITS ENTRETIEN	7 492,69	0,14	7 534,98	0,17	-42,29	-0,56
PREFA - PRODUITS PISCINE	1 330,33	0,03	236,08	0,01	1 094,25	463,51
SIEGE - CARBURANT MAT. TRANSPORT	4 295,47	0,08	3 928,07	0,09	367,40	9,35
FORMA - CARBURANT MAT. TRANSPORT	195,66	0,00		0,00	195,66	NS
HANGA - CARBURANT MAT. TRANSPORT	1 259,93	0,02	570,01	0,01	689,92	121,04
PREFA - CARBURANT MAT. TRANSPORT	1 525,48	0,03	1 314,86	0,03	210,62	16,02
SIEGE - ACHATS FOUR ENT Ptit EQUI	2 914,28	0,06	2 958,75	0,07	-44,47	-1,50
FORMA - ACHATS FOUR ENT Ptit EQUI	122,46	0,00	417,40	0,01	-294,94	-70,66
HANGA - ACHATS FOUR ENT Ptit EQUI	12 124,64	0,23	8 279,74	0,19	3 844,90	46,44
PREFA - ACHATS FOUR ENT Ptit EQUI	12 317,74	0,23	9 634,33	0,22	2 683,41	27,85
SIEGE - PETIT EQUIPEMENT VACANCES	574,00	0,01	2 432,28	0,05	-1 858,28	-76,40
HANGA - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	78,97	0,00	37,56	0,00	41,41	110,25
EDIT - ACHATS FOUR ADMINISTRATIV	21,15	0,00	31,91	0,00	-10,76	-33,72
FORMA - ACHATS FOUR ADMINISTRATIV	4 796,87	0,09	1 173,70	0,03	3 623,17	308,70
HANGA - ACHATS FOUR ADMINISTRATIV	385,74	0,01	60,66	0,00	325,08	535,91
FORMA - FOURNIT.COPIEURS	9 553,44	0,18	8 211,80	0,18	1 341,64	16,34
HANGA - FOURNITURES PHOTOCOPIEURS	520,67	0,01	285,78	0,01	234,89	82,19
HANGA - FOURNITURES ADMIN. BUREAUTIQUE	160,62	0,00	676,05	0,02	-515,43	-76,24
HANGA - MATERIEL EDUCATIF	1 656,43	0,03	1 267,18	0,03	389,25	30,72
HANGA - PRODUIT ENTRETIEN	111,36	0,00	148,64	0,00	-37,28	-25,08
SIEGE - FOURNITURES DE BUREAU	2 150,35	0,04	2 040,63	0,05	109,72	5,38
PREFA - FOURNITURES DE BUREAU	1 223,38	0,02	500,00	0,01	723,38	144,68
SIEGE - FOURNITURES PHOTOCOPIEUR	1 749,22	0,03	1 167,55	0,03	581,67	49,82
PREFA - FOURNITURES PHOTOCOPIEUR	710,23	0,01	759,43	0,02	-49,20	-6,48
PREFA - LINGE DE MAISON	762,91	0,01	61,44	0,00	701,47	NS
SIEGE - MATERIEL EDUCATIF	591,41	0,01	1 292,68	0,03	-701,27	-54,25
FORMA - MATERIEL EDUCATIF	500,06	0,01	231,57	0,01	268,49	115,94
PREFA - MATERIEL EDUCATIF	1 259,36	0,02	1 394,25	0,03	-134,89	-9,67
SIEGE - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	32,93	0,00	423,04	0,01	-390,11	-92,22
FORMA - PRODUITS PHARMACEUTIQUES		0,00	3,15	0,00	-3,15	-100,00
PREFA - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	223,69	0,00	125,30	0,00	98,39	78,52
PREFA - HOTEL/RESTAURAT EXTERIEUR	229,09	0,00		0,00	229,09	NS
SIEGE - CREDIT BAIL MOBILIER	1 929,36	0,04	1 929,36	0,04		0,00
PREFA - CREDIT BAIL MOBILIER	2 280,00	0,04	1 327,42	0,03	952,58	71,76
SIEGE - LOCATIONS IMMOBILIERES	65 242,39	1,24	4 728,26	0,11	60 514,13	NS
FORMA - LOCATION IMMOBILIERE	46 619,71	0,89	37 571,55	0,84	9 048,16	24,08
HANGA - LOCATION SKATE	297 661,20	5,66	278 564,64	6,26	19 096,56	6,86
SIEGE - LOCATION PARKING	4 208,83	0,08	4 108,25	0,09	100,58	2,45
FORMA - LOCATION VEHICULE	7 054,98	0,13	3 942,03	0,09	3 112,95	78,97
HANGA - LOCATION VEHICULE	454,00	0,01		0,00	454,00	NS
SIEGE - LOCATION MOBILIERE	3 925,64	0,07	9 863,76	0,22	-5 938,12	-60,20
HANGA - LOCATIONS MOBILIERES	4 512,08	0,09	4 411,32	0,10	100,76	2,28

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
PREFA - LOCATIONS MOBILIERES	496,90	0,01	397,00	0,01	99,90	25,16
SIEGE - LOCATION VEHICULE	7,03	0,00	6 405,69	0,14	-6 398,66	-99,89
FORMA - LOCATION MATERIEL	140,00	0,00	401,00	0,01	-261,00	-65,09
PREFA - LOCATION VEHICULE	289,39	0,01	1 080,17	0,02	-790,78	-73,21
SIEGE - LOCATION PHOTOCOPIEUR	25 617,60	0,49	25 617,60	0,58		0,00
PREFA - LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 208,00	0,04	2 208,00	0,05		0,00
SIEGE - LOCATION MATERIEL BUREAU	20 186,36	0,38	20 160,05	0,45	26,31	0,13
HANGA - LOCATION MAT. BUREAU	2 649,60	0,05	2 649,60	0,06		0,00
HANGA - TELESURVEILLANCE	7 411,61	0,14	6 417,90	0,14	993,71	15,48
SIEGE - CHARGES DE COPROPRIETE		0,00	7 362,58	0,17	-7 362,58	-100,00
PREFA - GARDIENNAGE / SURVEILLANCE	1 648,16	0,03	31 175,30	0,70	-29 527,14	-94,71
SIEGE - ENTR REP BIENS IMMOBILISE	2 647,08	0,05	5 336,30	0,12	-2 689,22	-50,39
PREFA - ENTR REP BIENS IMMOBILISE	2 324,82	0,04	17 707,33	0,40	-15 382,51	-86,87
SIEGE - NETTOYAGE LOCAUX	18 349,03	0,35	8 386,80	0,19	9 962,23	118,78
HANGA - NETTOYAGE DES LOCAUX	40 272,25	0,77	25 979,28	0,58	14 292,97	55,02
SIEGE - ENTR REP MAT EXPLOITATION		0,00	871,97	0,02	-871,97	-100,00
HANGA - ENTR REP MAT EXPLOITATION	11 227,18	0,21	12 445,16	0,28	-1 217,98	-9,79
PREFA - ENTR REP MAT EXPLOITATION	4 620,15	0,09	11 356,89	0,26	-6 736,74	-59,32
SIEGE - ENTRETIEN VEHICULES	3 283,13	0,06	3 948,15	0,09	-665,02	-16,84
HANGA - ENTRETIEN VEHICULES		0,00	1 757,96	0,04	-1 757,96	-100,00
PREFA - ENTRETIEN VEHICULES	818,22	0,02	2 082,11	0,05	-1 263,89	-60,70
PREFA - ENTRETIEN LOCAUX TERRAINS	3 030,00	0,06	3 961,67	0,09	-931,67	-23,52
SIEGE - MAINTENANCE	8 000,14	0,15	9 125,57	0,20	-1 125,43	-12,33
EDIT - MAINTENANCE	44,48	0,00	150,14	0,00	-105,66	-70,37
FORMA - MAINTENANCE	13 945,88	0,27	8 827,71	0,20	5 118,17	57,98
HANGA - MAINTENANCE	9 530,67	0,18	9 281,78	0,21	248,89	2,68
PREFA - MAINTENANCE	23 575,13	0,45	26 199,65	0,59	-2 624,52	-10,02
SIEGE - MAINTENANCE COPIEUR	8 724,07	0,17	7 607,56	0,17	1 116,51	14,68
SIEGE - MAINTENANCE INFORMATIQUE	44 478,07	0,85	33 388,20	0,75	11 089,87	33,21
PREFA - MAINTENANCE INFO+ COPIEUR	1 742,57	0,03	1 479,13	0,03	263,44	17,81
PREFA - BLANCHISSAGE	27 448,72	0,52	12 961,23	0,29	14 487,49	111,78
PREFA - ASSURANCES MULTIRISQUES	7 559,83	0,14	7 533,76	0,17	26,07	0,35
HANGA - ASSURANCE APAC	11 005,21	0,21	10 883,82	0,24	121,39	1,12
SIEGE - ASSURANCE BMI	8 156,02	0,16	8 671,65	0,19	-515,63	-5,95
FORMA - ASS. VEHICULES	390,68	0,01	506,55	0,01	-115,87	-22,87
SIEGE - ASSURANCE VEHICULES	2 835,08	0,05	3 856,88	0,09	-1 021,80	-26,49
FORMA - ASS. RISQUES EXPLOITATION	1 416,26	0,03	1 416,26	0,03		0,00
PREFA - ASSURANCE VEHICULES	2 094,50	0,04	2 010,21	0,05	84,29	4,19
SIEGE - RISQUES EXPLOITATION	2 415,77	0,05	2 483,50	0,06	-67,73	-2,73
PREFA - RISQUES EXPLOITATION	4 590,58	0,09	3 923,34	0,09	667,24	17,01
SIEGE - DOCUMENTATION	3 774,65	0,07	5 301,09	0,12	-1 526,44	-28,79
FORMA - DOCUMENTATION	125,91	0,00	67,00	0,00	58,91	87,93
PREFA - DOCUMENTATION	395,59	0,01	346,42	0,01	49,17	14,19
SIEGE - FRAIS DE FORMATION	15 996,61	0,30	15 873,31	0,36	123,30	0,78

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
FORMA - FRAIS FORMATION STAGE	588,00	0,01	105,83	0,00	482,17	455,61
HANGA - STAGE FORMATION	5 765,03	0,11	1 290,51	0,03	4 474,52	346,72
PREFA - FRAIS DE FORMATION	1 639,37	0,03		0,00	1 639,37	NS
SIEGE - FRAIS FORMATION AUTRES	155,28	0,00		0,00	155,28	NS
FORMA - FRAIS FORMATION AUTRES	1 197,00	0,02		0,00	1 197,00	NS
SIEGE - FRAIS MEDICAUX NON REMB.		0,00	-53,45	-0,00	53,45	-100,00
SIEGE - SERVICES EDUCATIFS		0,00	150,00	0,00	-150,00	-100,00
HANGA - GARDIENNAGE	972,00	0,02	564,30	0,01	407,70	72,25
PREFA - PERSONNEL INTERIMAIRE	6 457,75	0,12	4 783,23	0,11	1 674,52	35,01
EDIT - VALORISATION MAD	11 444,32	0,22	10 455,21	0,23	989,11	9,46
HANGA - PERSONNEL MAD	750,00	0,01	964,50	0,02	-214,50	-22,24
PREFA - PERSONNEL MAD	38 917,41	0,74	37 651,52	0,85	1 265,89	3,36
SIEGE - PERSONNEL PRETE ASSOCIATI	27 498,12	0,52	40 631,00	0,91	-13 132,88	-32,32
FORMA - PERSONNEL MAD	28 142,48	0,54	9 515,82	0,21	18 626,66	195,74
FORMA - REMUNERATION TRANSITAIRES	18 110,95	0,34	28 649,11	0,64	-10 538,16	-36,78
SIEGE - HONORAIRES	33 132,02	0,63	54 227,76	1,22	-21 095,74	-38,90
EDIT - HONORAIRES	1 471,33	0,03	10 078,31	0,23	-8 606,98	-85,40
FORMA - HONORAIRES	4 444,29	0,08	6 538,79	0,15	-2 094,50	-32,03
HANGA - HONORAIRES	15 768,21	0,30	6 673,62	0,15	9 094,59	136,28
PREFA - HONORAIRES	6 219,43	0,12	11 134,98	0,25	-4 915,55	-44,15
SIEGE - FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		0,00	30,00	0,00	-30,00	-100,00
SIEGE - ANNONCES	1 518,00	0,03	3 440,00	0,08	-1 922,00	-55,87
HANGA - PUBLICITE	782,15	0,01	153,07	0,00	629,08	410,98
HANGA - ANNONCE ET INSERTION	360,00	0,01	576,00	0,01	-216,00	-37,50
PREFA - ANNONCES INSERTIONS	72,00	0,00	180,80	0,00	-108,80	-60,18
PREFA - COMMUNIC. INTERNET	1 087,05	0,02	4 227,11	0,09	-3 140,06	-74,28
SIEGE - CADEAUX DIVERS		0,00	1 446,20	0,03	-1 446,20	-100,00
PREFA - CADEAUX CLIENTS	26,27	0,00	1 044,80	0,02	-1 018,53	-97,49
SIEGE - CATALOGUES IMPRIMES	2 601,05	0,05	7 613,43	0,17	-5 012,38	-65,84
EDIT - IMPRESSION CATALOGUES	313,11	0,01	27 049,89	0,61	-26 736,78	-98,84
HANGA - IMPRESSION CATALOGUES	2 407,50	0,05	441,90	0,01	1 965,60	444,81
PREFA - CATALOGUES IMPRIMES	4 169,46	0,08	9 044,80	0,20	-4 875,34	-53,90
HANGA - DONS ET POURBOIRS	6 400,00	0,12	3 500,00	0,08	2 900,00	82,86
SIEGE - TRANSPORT DE MATERIEL	1 579,20	0,03		0,00	1 579,20	NS
SIEGE - TRANSPORT USAGERS	650,00	0,01		0,00	650,00	NS
PREFA - TRANSPORT USAGERS	19 915,76	0,38	12 242,65	0,27	7 673,11	62,68
SIEGE - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 589,02	0,16	6 684,32	0,15	1 904,70	28,50
FORMA - VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERMANENTS	7 601,84	0,14	4 913,27	0,11	2 688,57	54,72
HANGA - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 445,47	0,08	1 440,89	0,03	3 004,58	208,52
PREFA - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 776,90	0,05	890,42	0,02	1 886,48	211,86
SIEGE - FRAIS DEPLAC.ANIMATEURS		0,00	3 077,80	0,07	-3 077,80	-100,00
FORMA - FRAIS DEPLAC. OCCASIONNELS	8 775,70	0,17	6 768,96	0,15	2 006,74	29,65
SIEGE - MISSIONS RECEPTIONS	3 418,88	0,07	998,86	0,02	2 420,02	242,28
FORMA - MISSION RECEPTION	454,21	0,01	213,70	0,00	240,51	112,55

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
HANGA - MISSION RECEPTION	219,98	0,00	96,28	0,00	123,70	128,48
PREFA - RECEPTION	42,20	0,00		0,00	42,20	NS
HANGA - PRESTATION ARTISTIQUE	6 420,00	0,12	1 580,00	0,04	4 840,00	306,33
SIEGE - FRAIS TELEPHONE ET TELEX	23 709,60	0,45	16 386,71	0,37	7 322,89	44,69
FORMA - FRAIS TELEPHONE	4 592,05	0,09	3 123,89	0,07	1 468,16	47,00
HANGA - FRAIS TELEPHONE ET TELEX	10 023,06	0,19	6 529,54	0,15	3 493,52	53,50
PREFA - FRAIS TELEPHONE ET TELEX	11 019,43	0,21	7 984,51	0,18	3 034,92	38,01
SIEGE - TELEPHONES PORTABLES	4 795,51	0,09	5 460,53	0,12	-665,02	-12,18
FORMA - TEL PORTABLES	1 198,15	0,02	1 080,51	0,02	117,64	10,89
SIEGE - AFFRANCHISSEMENT	13 535,82	0,26	10 962,47	0,25	2 573,35	23,47
EDIT - AFFRANCHISSEMENT	178,92	0,00	192,49	0,00	-13,57	-7,05
FORMA - AFFRANCHISSEMENT	2 440,43	0,05	1 691,00	0,04	749,43	44,32
HANGA - AFFRANCHISSEMENT	157,76	0,00	107,40	0,00	50,36	46,89
PREFA - AFFRANCHISSEMENT	715,39	0,01	664,56	0,01	50,83	7,65
SIEGE - SERVICES BANCAIRES ET ASS	5 856,23	0,11	5 368,59	0,12	487,64	9,08
EDIT - SERVICES BANCAIRES ET ASS	61,02	0,00	58,26	0,00	2,76	4,74
FORMA - SERVICES BANCAIRES ET ASS	213,59	0,00	443,19	0,01	-229,60	-51,81
HANGA - SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 045,95	0,02	465,82	0,01	580,13	124,54
PREFA - SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 293,87	0,04	1 609,34	0,04	684,53	42,53
SIEGE - AFFILIATIONS LIGUE		0,00	14 784,50	0,33	-14 784,50	-100,00
FORMA - COTISATIONS SYND. & AUTRE	450,00	0,01	485,00	0,01	-35,00	-7,22
HANGA - ADHESIONS/AFFILIATIONS	31 909,20	0,61	20 131,19	0,45	11 778,01	58,51
SIEGE - COTISATION LIGUE ADHESION	39 096,84	0,74	33 458,47	0,75	5 638,37	16,85
SIEGE - COT.LIGUE CAISSE SOLIDAR.	234,24	0,00	196,64	0,00	37,60	19,12
SIEGE - COT. USEP LIGUE APAC	503,91	0,01		0,00	503,91	NS
SIEGE - REVUES PAYEES LIGUE	6 564,00	0,12	7 518,00	0,17	-954,00	-12,69
SIEGE - COTISATIONS DIVERSES DONS	3 399,00	0,06	5 486,65	0,12	-2 087,65	-38,05
HANGA - COTISATIONS DIVERSES DONS	69,90	0,00		0,00	69,90	NS
PREFA - COTISATIONS DIVERSES DONS	4 611,65	0,09	4 373,88	0,10	237,77	5,44
SIEGE - FONDS D AIDES AUX PROJETS	4 076,00	0,08	2 899,33	0,07	1 176,67	40,58
SIEGE - CHARGES VACANCES R.A		0,00	395,55	0,01	-395,55	-100,00
EDIT - FRAIS DE GESTION SIEGE	11 000,00	0,21	11 000,00	0,25		0,00
HANGA - FRAIS DE GESTION SIEGE	25 000,00	0,48	25 000,00	0,56		0,00
SIEGE - AFFILIATIONS LIGUE	13 142,33	0,25		0,00	13 142,33	NS
<b>TOTAL</b>	<b>2 453 035,57</b>	<b>46,64</b>	<b>1 806 851,06</b>	<b>40,58</b>	<b>646 184,51</b>	<b>35,76</b>
<b>IMPOTS ET TAXES</b>						
SIEGE - TAXE SUR LES SALAIRES	56 116,09	1,07	52 132,61	1,17	3 983,48	7,64
FORMA - TAXE SUR LES SALAIRES	28 760,39	0,55	23 305,38	0,52	5 455,01	23,41
HANGA - TAXE SUR LES SALAIRES	19 136,69	0,36	12 364,44	0,28	6 772,25	54,77
PREFA - TAXE SUR LES SALAIRES		0,00	7 710,00	0,17	-7 710,00	-100,00
PREFA - TAXE APPRENTISSAGE	1 872,98	0,04		0,00	1 872,98	NS
SIEGE - FORMATION CONTINUE	19 874,48	0,38	18 982,00	0,43	892,48	4,70

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
FORMA - FORMATION CONTINUE	5 456,72	0,10	2 175,14	0,05	3 281,58	150,87
HANGA - FORMATION CONTINUE	2 754,62	0,05	4 165,48	0,09	-1 410,86	-33,87
PREFA - FORMATION CONTINUE	5 497,86	0,10	3 378,81	0,08	2 119,05	62,72
SIEGE - CONTRIBUTION AGEFIPH	2 399,76	0,05	1 458,36	0,03	941,40	64,55
SIEGE - TAXE FONCIERE	1 469,00	0,03	26 668,00	0,60	-25 199,00	-94,49
PREFA - TAXE FONCIERE	10 482,00	0,20	9 253,00	0,21	1 229,00	13,28
PREFA - AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 492,00	0,09	4 432,00	0,10	60,00	1,35
PREFA - TVA NON RECUP. SDJ		0,00	27 740,77	0,62	-27 740,77	-100,00
PREFA - TVA NON RECUP. MOUSS.		0,00	4 756,45	0,11	-4 756,45	-100,00
PREFA - TVA COEF MIXTE		0,00	243,20	0,01	-243,20	-100,00
HANGA - TAXES DIVERSES	1 578,78	0,03	1 555,26	0,03	23,52	1,51
PREFA - TAXES DIVERSES	6 157,40	0,12	1 207,38	0,03	4 950,02	409,98
PREFA - REDEVANCE TELEVISION		0,00	139,00	0,00	-139,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>166 048,77</b>	<b>3,16</b>	<b>201 667,28</b>	<b>4,53</b>	<b>-35 618,51</b>	<b>-17,66</b>
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>						
SIEGE - REMUNERATION DU PERSONNEL	864 343,99	16,43	830 483,33	18,65	33 860,66	4,08
FORMA - REMUNERATION DU PERSONNEL	341 098,73	6,48	263 903,50	5,93	77 195,23	29,25
HANGA - REMUNERATION DU PERSONNEL	229 550,90	4,36	183 603,08	4,12	45 947,82	25,03
PREFA - REMUNERATION DU PERSONNEL	275 454,83	5,24	199 977,36	4,49	75 477,47	37,74
SIEGE - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		0,00	7 440,59	0,17	-7 440,59	-100,00
HANGA - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		0,00	24 996,77	0,56	-24 996,77	-100,00
PREFA - INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE		0,00	16 568,91	0,37	-16 568,91	-100,00
FORMA - PRIME RUPTURE CONVENTIONNELLE	10 336,37	0,20		0,00	10 336,37	NS
SIEGE - CONGES PAYES	12 727,72	0,24	-13 873,26	-0,31	26 600,98	-191,74
FORMA - CONGES PAYES	-4 027,23	-0,08	-1 043,40	-0,02	-2 983,83	285,97
HANGA - CONGES PAYES	6 463,84	0,12	-2 991,61	-0,07	9 455,45	-316,07
PREFA - CONGES PAYES	-9 031,97	-0,17	-4 443,39	-0,10	-4 588,58	103,27
FORMA - PRIMES DE PRECARITES	815,55	0,02	-572,57	-0,01	1 388,12	-242,44
SIEGE - PRIME POUVOIR ACHAT	25 203,34	0,48		0,00	25 203,34	NS
FORMA - PRIME POUVOIR D'ACHAT	7 788,33	0,15		0,00	7 788,33	NS
PREFA - PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	5 843,67	0,11		0,00	5 843,67	NS
SIEGE - INDEMNITES LICENCIEMENT	15 495,23	0,29		0,00	15 495,23	NS
FORMA - INDEMNITES DEPART RETRAITE	39 090,13	0,74		0,00	39 090,13	NS
PREFA - INDEMNITES LICENCIEMENT	11 643,43	0,22	22 000,00	0,49	-10 356,57	-47,08
SIEGE - INDEM. TRANSACTIONNELLE		0,00	15 031,71	0,34	-15 031,71	-100,00
HANGA - PRIME POUVOIR ACHAT	1 733,33	0,03		0,00	1 733,33	NS
SIEGE - VAR. SALAIRES A PAYER	3 292,66	0,06	622,87	0,01	2 669,79	428,63
PREFA - AVANTAGES EN NATURE	-5 694,10	-0,11	-2 675,77	-0,06	-3 018,33	112,80
SIEGE - SECURITE SOCIALE	184 191,09	3,50	185 592,98	4,17	-1 401,89	-0,76
FORMA - URSSAF	74 976,76	1,43	61 074,74	1,37	13 902,02	22,76
HANGA - URSSAF	47 975,31	0,91	33 417,42	0,75	14 557,89	43,56
PREFA - SECURITE SOCIALE	41 481,79	0,79	42 923,64	0,96	-1 441,85	-3,36



	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
HANGA - CPM SNM PREVOYANCE	2 250,90	0,04	2 127,78	0,05	123,12	5,79
FORMA - RETRAITE MEDERIC	20 571,74	0,39	16 274,79	0,37	4 296,95	26,40
HANGA - RETRAITE MEDERIC	12 793,50	0,24	8 646,67	0,19	4 146,83	47,96
SIEGE - SNM PREVOYANCE	9 022,07	0,17	8 953,81	0,20	68,26	0,76
SIEGE - MEDERIC RETRAITE	52 840,28	1,00	52 769,66	1,19	70,62	0,13
FORMA - SNM PREVOYANCE	3 284,76	0,06	2 627,46	0,06	657,30	25,02
PREFA - MEDERIC	14 966,47	0,28	12 833,16	0,29	2 133,31	16,62
SIEGE - COT. APAC PREV. DETACHES		0,00	396,13	0,01	-396,13	-100,00
PREFA - IONIS PREVOYANCE	6 231,56	0,12	5 553,91	0,12	677,65	12,20
SIEGE - ASSEDIC	36 297,02	0,69	34 814,09	0,78	1 482,93	4,26
FORMA - ASSEDIC	14 325,96	0,27	11 087,80	0,25	3 238,16	29,20
HANGA - ASSEDIC	9 640,94	0,18	7 711,38	0,17	1 929,56	25,02
PREFA - ASSEDIC	11 569,04	0,22	8 399,01	0,19	3 170,03	37,74
SIEGE - FORFAIT MUTELLE ATLANTIQU	5 500,08	0,10	4 282,46	0,10	1 217,62	28,43
FORMA - MUTUELLE ATLANTIQUE	2 051,70	0,04	1 146,95	0,03	904,75	78,88
HANGA - MUTUELLE ATLANTIQUE	1 796,49	0,03	1 421,28	0,03	375,21	26,40
SIEGE - PENSION CIVILE DETACHES		0,00	7 842,18	0,18	-7 842,18	-100,00
SIEGE - RAFP DETACHES		0,00	-16,17	-0,00	16,17	-100,00
FORMA - COTISATIONS CONGES PAYES	-2 618,60	-0,05	277,70	0,01	-2 896,30	NS
HANGA - COTISATIONS CONGES PAYES	2 588,63	0,05	-857,24	-0,02	3 445,87	-401,97
PREFA - COTISATIONS CONGES PAYES	-2 833,05	-0,05	-1 240,67	-0,03	-1 592,38	128,35
FORMA - CHARGES / PRIME PRECARITE	335,33	0,01	-234,77	-0,01	570,10	-242,83
SIEGE - VAR.CHARGES / SALA PAYER	1 363,09	0,03	254,04	0,01	1 109,05	436,57
PREFA - EXONERATIONS CHARGES PATRONALES		0,00	-14 654,33	-0,33	14 654,33	-100,00
HANGA - AIDE AU PAIEMENT DES CHARGES		0,00	-8 915,81	-0,20	8 915,81	-100,00
PREFA - AIDE AU PAIEMENT DES CHARGES		0,00	-14 094,60	-0,32	14 094,60	-100,00
SIEGE - VARIAT.CH.SOC.S/CG PAYES	5 129,88	0,10	-5 749,18	-0,13	10 879,06	-189,23
SIEGE - COMITE D ENTREPRISE	10 372,17	0,20	9 965,69	0,22	406,48	4,08
FORMA - COMITE ENTREPRISE	4 093,35	0,08	3 165,89	0,07	927,46	29,30
HANGA - COMITE ENTREPRISE	2 754,46	0,05	2 203,16	0,05	551,30	25,02
PREFA - COMITE D ENTREPRISE	3 305,51	0,06	2 398,33	0,05	907,18	37,83
SIEGE - MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	3 738,55	0,07	2 774,14	0,06	964,41	34,76
FORMA - MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	1 542,44	0,03	951,26	0,02	591,18	62,15
HANGA - MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	806,66	0,02	924,00	0,02	-117,34	-12,70
PREFA - MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	1 287,36	0,02	1 150,99	0,03	136,37	11,85
FORMA - AUTRES CHARGES DE PERSONN	240,72	0,00		0,00	240,72	NS
HANGA - AUTRES CHARGES PERSONNELS		0,00	1 878,54	0,04	-1 878,54	-100,00
SIEGE - FRAIS DE PERSONNEL DIVERS	3 896,20	0,07	3 209,42	0,07	686,78	21,40
PREFA - FRAIS PERSONNEL DIVERS	1 499,39	0,03	897,25	0,02	602,14	67,11
SIEGE - OEUVRES SOCIALES	27 073,78	0,51	22 866,01	0,51	4 207,77	18,40
FORMA - OEUVRES SOCIALES	9 912,53	0,19	7 195,33	0,16	2 717,20	37,76
HANGA - OEUVRES SOCIALES	7 371,80	0,14	6 434,70	0,14	937,10	14,56
PREFA - OEUVRES SOCIALES	10,25	0,00	20,50	0,00	-10,25	-50,00
HANGA - CHEQUES DEJEUNERS	351,12	0,01	240,72	0,01	110,40	45,86
<b>TOTAL</b>	<b>2 466 117,78</b>	<b>46,88</b>	<b>2 069 970,32</b>	<b>46,49</b>	<b>396 147,46</b>	<b>19,14</b>

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>						
SIEGE - DROITS AUTEURS	316,50	0,01		0,00	316,50	NS
EDIT - DROIT AUTEUR INPI		0,00	11,33	0,00	-11,33	-100,00
HANGA - DROIT AUTEUR SACEM	3 155,08	0,06	3 154,98	0,07	0,10	0,00
SIEGE - PERTES CREANCES IRREC.EXE		0,00	50,00	0,00	-50,00	-100,00
FORMA - COLLECTES QEP		0,00	797,80	0,02	-797,80	-100,00
HANGA - PERTES CREANCES IRREC.EXE	5 072,00	0,10		0,00	5 072,00	NS
PREFA - PERTES CREANCES IRREC.EXE	2 769,65	0,05	83,14	0,00	2 686,51	NS
SIEGE - AIDE A L'UFOLEP		0,00	65 046,40	1,46	-65 046,40	-100,00
SIEGE - AIDE A L'USEP		0,00	68 042,25	1,53	-68 042,25	-100,00
SIEGE - PERTES / CREANCES	2 533,50	0,05		0,00	2 533,50	NS
FORMA - PERTES / CREANCES	873,36	0,02	4 610,00	0,10	-3 736,64	-81,06
SIEGE - CHARGES DIV.GESTION COUR.	84,97	0,00	36,52	0,00	48,45	132,67
EDIT - CHARGES DIV.GESTION COUR.	0,19	0,00	0,30	0,00	-0,11	-36,67
FORMA - CHARGES DIV.GESTION COUR.		0,00	15,66	0,00	-15,66	-100,00
HANGA - CHARGES DIV.GESTION COUR.	1 238,73	0,02	193,64	0,00	1 045,09	539,71
PREFA - CHARGES DIV.GESTION COUR.	22,05	0,00	3,07	0,00	18,98	618,24
SIEGE - AIDE AU SECTEUR CLASSE DEC.		0,00	10 222,22	0,23	-10 222,22	-100,00
SIEGE - CONTRIBUTION DIVERSE	-2 669,00	-0,05		0,00	-2 669,00	NS
<b>TOTAL</b>	<b>13 397,03</b>	<b>0,25</b>	<b>152 267,31</b>	<b>3,42</b>	<b>-138 870,28</b>	<b>-91,20</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
SIEGE - INTERETS EMPRUNTS & DETTE	2 141,05	0,04	1 586,01	0,04	555,04	35,00
HANGA - INTERETS EMPRUNTS & DETTE	406,33	0,01	752,52	0,02	-346,19	-46,00
PREFA - INTERETS EMPRUNTS & DETTE	11 612,39	0,22	11 390,30	0,26	222,09	1,95
PREFA - AUTRES CHARGES FINANCIERE		0,00	1 250,00	0,03	-1 250,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>14 159,77</b>	<b>0,27</b>	<b>14 978,83</b>	<b>0,34</b>	<b>-819,06</b>	<b>-5,47</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
SIEGE - PENALITES ET AMENDES	93,75	0,00	220,95	0,01	-127,20	-57,57
FORMA - PENALITES AMENDES	48,00	0,00	635,70	0,01	-587,70	-92,45
SIEGE - AIDE A L'UFOLEP	72 884,92	1,39		0,00	72 884,92	NS
SIEGE - AIDE A L'USEP	65 395,47	1,24		0,00	65 395,47	NS
SIEGE - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 576,12	0,03	43 910,35	0,99	-42 334,23	-96,41
FORMA - CHARGES EXCEP/OP GESTION	2 750,92	0,05	1 109,40	0,02	1 641,52	147,96
HANGA - CHARGES EXCEP/OP GESTION	467,34	0,01	1 696,07	0,04	-1 228,73	-72,45
PREFA - CHARGES EXCEP/OP GESTION	2 027,68	0,04	7 098,95	0,16	-5 071,27	-71,44
SIEGE - REVERS.VALEUR IMMOB.AMICALES		0,00	185 025,29	4,16	-185 025,29	-100,00
HANGA - CHARGES EXCEP S/EX ANTERI	4 616,00	0,09		0,00	4 616,00	NS
SIEGE - VALEUR CPTABLE ACTIF CEDE	486,14	0,01	838 487,16	18,83	-838 001,02	-99,94

	Au 31/12/2022	% N	Au 31/12/2021	% N-1	Ecart	% Variat.
HANGA - VALEUR CPTABLE ACTIF CEDE		0,00	3 000,00	0,07	-3 000,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>150 346,34</b>	<b>2,86</b>	<b>1 081 183,87</b>	<b>24,28</b>	<b>-930 837,53</b>	<b>-86,09</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>						
SIEGE - DOT AMTS IMMO INC & CORP	23 924,89	0,45	79 075,45	1,78	-55 150,56	-69,74
FORMA - DOT AMTS IMMO INC & CORP	1 309,93	0,02	1 045,37	0,02	264,56	25,31
HANGA - DOT AMTS IMMO INC & CORP	60 019,47	1,14	91 456,40	2,05	-31 436,93	-34,37
PREFA - DOT AMTS IMMO INC & CORP	163 169,94	3,10	192 739,30	4,33	-29 569,36	-15,34
SIEGE - DOT. PRO. RISQUES CHARGES	32 710,00	0,62	52 420,00	1,18	-19 710,00	-37,60
FORMA - DOT. PRO. PENSIONS	6 523,00	0,12	17 908,00	0,40	-11 385,00	-63,57
HANGA - DOT. PRO. RISQUES CHARGES	28 324,73	0,54	6 291,00	0,14	22 033,73	350,24
PREFA - DOT. PRO. RISQUES CHARGES	3 200,00	0,06	10 489,00	0,24	-7 289,00	-69,49
SIEGE - DOT PROV TRAVAUX	120 000,00	2,28		0,00	120 000,00	NS
SIEGE - DPT.PROV CLIENTS DOUTEUX	68 048,51	1,29	92 535,17	2,08	-24 486,66	-26,46
EDIT - DPT.PROV CLIENTS DOUTEUX	214,20	0,00	3 438,64	0,08	-3 224,44	-93,77
FORMA - DPT.PROV CLIENTS DOUTEUX	66 291,68	1,26	48 722,51	1,09	17 569,17	36,06
HANGA - DPT.PROV CLIENTS DOUTEUX	2 687,75	0,05	6 492,63	0,15	-3 804,88	-58,60
PREFA - DOT.PROV CLIENTS DOUTEUX	27 120,44	0,52	3 354,35	0,08	23 766,09	708,52
SIEGE - DOT. EXCEPT. PROV.	1 575,00	0,03	4 720,00	0,11	-3 145,00	-66,63
SIEGE - ENGAGEMENTS A REALISER	36 600,00	0,70	107 000,00	2,40	-70 400,00	-65,79
HANGA - ENGAGEMENTS A REALISER	2 190,00	0,04	29 616,00	0,67	-27 426,00	-92,61
PREFA - ENGAGEMENTS A REALISER	11 861,40	0,23		0,00	11 861,40	NS
FORMA - DOT. ENGAGEMENTS A REALISER		0,00	20 500,00	0,46	-20 500,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>655 770,94</b>	<b>12,47</b>	<b>767 803,82</b>	<b>17,24</b>	<b>-112 032,88</b>	<b>-14,59</b>

## BILAN ACTIF ASSOCIATION

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net N	Net N-1
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>8 233,88</b>	<b>8 456,37</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	37 339,71	29 424,54	7 915,17	8 456,37
Immobilisations incorporelles en cours				
Autres immobilisations incorporelles	444,00	125,29	318,71	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>2 203 641,29</b>	<b>2 177 266,62</b>
Terrains	227 208,07	74 151,62	153 056,45	154 965,65
Constructions	6 181 871,14	4 723 845,01	1 458 026,13	1 705 060,69
Install. techniques, matériels et outill. indus.	2 119 023,02	1 879 303,29	239 719,73	194 178,15
Autres immobilisations corporelles	1 498 137,15	1 419 921,70	78 215,45	74 354,68
Immobilisations corporelles en cours	274 623,53		274 623,53	48 707,45
Biens reçus par legs/don. destinés à être cédés				
Immobilisations grevées de droits				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			<b>1 589 434,19</b>	<b>1 054 159,29</b>
Participations et créances rattachées	1 401 017,74		1 401 017,74	873 294,97
Autres titres immobilisés				
Prêts	172 112,91		172 112,91	164 560,78
Autres	16 303,54		16 303,54	16 303,54
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 928 080,81</b>	<b>8 126 771,45</b>	<b>3 801 309,36</b>	<b>3 239 882,28</b>

<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	137,44		137,44	126,23
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 766 786,45	374 844,81	1 391 941,64	1 303 291,51
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 381 494,18		1 381 494,18	1 280 688,05
Valeurs mobilières placement	183,00		183,00	183,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 309 542,90		3 309 542,90	4 052 938,88
Charges constatées d'avance	54 470,74		54 470,74	74 225,98
<b>TOTAL (II)</b>	<b>6 512 614,71</b>	<b>374 844,81</b>	<b>6 137 769,90</b>	<b>6 711 453,65</b>

<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				

<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>18 440 695,52</b>	<b>8 501 616,26</b>	<b>9 939 079,26</b>	<b>9 951 335,93</b>
------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

## BILAN PASSIF ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	662 065,50	662 065,50
Fonds propres complémentaires	17 623,92	19 750,31
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	139 567,08	139 567,08
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 855 610,42	502 667,42
Autres		
Report à nouveau	524 515,13	495 945,36
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	161 207,82	2 381 512,77
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>4 360 589,87</b>	<b>4 201 508,44</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 499 824,26	1 553 841,78
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>5 860 414,13</b>	<b>5 755 350,22</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	226 658,67	239 149,45
<b>TOTAL II</b>	<b>226 658,67</b>	<b>239 149,45</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	582 878,00	522 768,00
Provisions pour charges	10 367,73	
<b>TOTAL III</b>	<b>593 245,73</b>	<b>522 768,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	724 557,02	894 274,44
Emprunts et dettes financières diverses	2 746,10	3 270,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 616,52	482 112,83
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	367 003,50	300 102,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 931,26	12 931,26
Autres dettes	1 073 249,95	1 094 021,31
Instruments de trésorerie	127 536,22	174 532,67
Produits constatés d'avance	449 120,16	472 823,41
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 258 760,73</b>	<b>3 434 068,26</b>
Écarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 939 079,26</b>	<b>9 951 335,93</b>