



CABINET JEAN AVIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

50 Cours Mirabeau

13100 Aix-en-Provence

☎ 04 42 91 25 25 📠 04 42 91 25 26

contact@cabinetjeanavier.com

www.cabinetjeanavier.com

## ASSOCIATION ŒUVRE DES PRISONS

Siège social : La Source, 121 Route des Pinchinats  
13100 AIX EN PROVENCE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

# ŒUVRE DES PRISONS

Exercice clos le 31 décembre 2022

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'association ŒUVRE DES PRISONS,

### Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ŒUVRE DES PRISONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion avec réserve

#### ■ Motivation de la réserve

Au cours de nos travaux d'audit, nous avons identifié des points de faiblesses du contrôle interne relatif au processus d'élaboration de l'information financière et à la comptabilisation de la participation financière des résidents CHRS.

En dépit de procédures d'audit additionnelles que nous avons mises en œuvre, nous n'avons pas pu réaliser dans le calendrier l'ensemble des travaux nécessaires afin d'obtenir des éléments suffisants et appropriés sur l'exhaustivité de la comptabilisation du chiffre d'affaires relatif à la participation financière des résidents CHRS.

Ce faisant, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier l'exhaustivité du chiffre d'affaires sur ce poste.

## ■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans d'autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

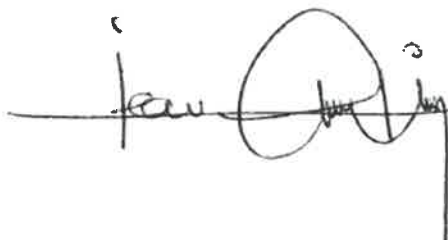
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-en-Provence, le 20 octobre 2023

Le commissaire aux comptes

Cabinet Jean AVIER SAS



**Jean AVIER**

Président Associé



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	65 137	48 253	16 884	23 023	6 139	26.67
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	25 660	1 675	23 985		23 985	
	Constructions	1 569 485	965 720	603 766	647 914	44 148	6.81
	Installations techniques Matériel et outillage	194 652	130 843	63 809	58 844	4 965	8.44
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés				9 181	9 181	100.00
	Prêts						
	Autres	31 035		31 035	30 550	485	1.59
	<b>Total I</b>	1 885 969	1 146 491	739 479	769 511	30 032	3.90
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	21		21		21	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	573 605		573 605	60 668	512 937	845.48
	Valeurs mobilières de placement	598 834		598 834	586 363	12 470	2.13
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	531 383		531 383	195 783	335 600	171.41
	Charges constatées d'avance (2)	1 500		1 500	3 357	1 857	55.31
	<b>Total II</b>	1 705 344		1 705 344	846 172	859 172	101.54
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		3 591 313	1 146 491	2 444 822	1 615 683	829 139	51.32

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	406 502		401 055		5 447	1.36
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	68 765		68 349		416	0.61
	Autres						
	Report à nouveau	2 286		3 284		998	30.40
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	138 262		2 286		140 548	NS
	<b>Situation nette (sous total)</b>	611 244		463 835		147 409	31.78
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	158 858		156 744		2 114	1.35
	Provisions réglementées	391 565		391 565			
	<b>Total I</b>	1 161 667		1 012 144		149 523	14.77
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	638 500				638 500	
	<b>Total II</b>	638 500				638 500	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	72 380		148 340		75 960	51.21
DETTES (I)	<b>Total III</b>	72 380		148 340		75 960	51.21
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	236 206		267 031		30 825	11.54
	Emprunts et dettes financières diverses	6 245		318		5 928	NS
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 256		11 600		18 655	160.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	220 543		71 778		148 765	207.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	78 721		42 165		36 556	86.70
	Instruments de trésorerie						
DETTES (I)	Produits constatés d'avance	304		62 307		62 003	99.51
	<b>Total IV</b>	572 275		455 199		117 076	25.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 444 822		1 615 683		829 139	51.32

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

26 769





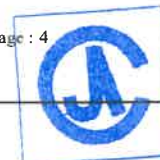
## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		160		100	60	60.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		56 472		3 460	53 012	NS
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 872 440		898 590	973 850	108.38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		16 158			16 158	
Mécénats		15 000		1 550	13 450	867.59
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		8 000			8 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		90 123		35 483	54 641	153.99
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		137 596		131 683	5 913	4.49
<b>Total I</b>		2 195 949		1 070 866	1 125 083	105.06
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		339 676		184 124	155 552	84.48
Aides financières		422			422	
Impôts, taxes et versements assimilés		57 324		49 872	7 452	14.94
Salaires et traitements		713 524		517 777	195 746	37.81
Charges sociales		274 288		212 802	61 486	28.89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		71 957		67 461	4 496	6.66
Dotations aux provisions		8 830		80 935	72 105	89.09
Reports en fonds dédiés		638 500			638 500	
Autres charges		19 327		2 233	17 094	765.38
<b>Total II</b>		2 123 848		1 115 204	1 008 644	90.44
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		72 101		44 338	116 439	262.61

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs





## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation					0	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0			0	
Autres intérêts et produits assimilés		3 397		357	3 040	850.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		3 397		357	3 040	850.41
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 628		852	775	90.99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		1 628		852	775	90.99
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		1 770		495	2 264	457.64
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		73 870		44 833	118 703	264.77
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		52 007		30 176	21 831	72.34
Sur opérations en capital		12 886		15 871	2 985	18.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		64 893		46 048	18 846	40.93
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				3 500	3 500	100.00
<b>Total VI</b>				3 500	3 500	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		64 893		42 548	22 346	52.52
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		501			501	
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		2 264 239		1 117 271	1 146 969	102.66
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		2 125 977		1 119 556	1 006 421	89.89
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		138 262		2 286	140 548	NS



## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	41 960		27 300		14 660	53.70
<b>TOTAL</b>	41 960		27 300		14 660	53.70
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	41 960		27 300		14 660	53.70
<b>TOTAL</b>	41 960		27 300		14 660	53.70



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 444 822.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 195 948.86 Euros et dégageant un excédent de 138 262.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Périmètre des comptes combinés :

##### A/ Données générales

L'association OEUVRE DES PRISONS est en charge notamment de la gestion d'un centre d'hébergement de réadaptation sociale.

Au total, les comptes annuels de l'association en 2022, regroupent 6 structures comptables ayant dégagé les résultats suivants :

- CHRS + 3 182.68 euros
- AVDL + 87 560.91 euros
- Maison Relais + 23055.98 euros
- Hébergement d'urgence Caravansérail - 9 855.34 euros
- UHU 0.00 euros
- Siège ODP + 34 318.16 euros

Soit un résultat combiné excédentaire de 138 262.39 euros.

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes au 31 décembre 2022.

L'ensemble des 6 structures a été combiné au 31 décembre 2022.

##### B/ Méthodes d'intégration

Chacune de ces structures dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association.

Toutefois, certains flux internes sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :

- des comptes de liaison qui retracent principalement les créances et dettes des différentes structures entre elles,
- des comptes de liaison qui retracent principalement les charges et produits des différentes structures entre elles.

#### Activités nouvelles de l'association en 2022 :

- Ouverture Maison Relais des Pinchinats en juillet 2022 : structure qui permet aux personnes reconstruisant des difficultés économiques et sociales de se loger. Il est financé par le prêt locatif aidé d'intégration (PLAI).
- Ouverture d'une unité d'hébergement d'urgence pour des femmes isolées de 24 places à partir de septembre 2022 financée par la DDETS des Bouches du Rhône, avec en

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



complément l'attribution d'une subvention d'investissement de 500 000 euros pour le pilotage de la réhabilitation d'un ensemble immobilier destiné aux femmes isolées pour une ouverture prévue en octobre 2023.

### **Autres faits caractéristiques :**

- Donation du terrain de Bouc-Bel-Air : comptabilisation en 2022 de la donation du 15 février 2001, d'une parcelle de terre à Bouc-Bel-Air évaluée à 9 146.94 euros.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 2018-06 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, à l'exception :

- des charges afférentes aux congés payés qui sont comptabilisées au 31 décembre 2022 en charges à payer (comptes 428200 et 438200) et non pas en provision pour charges pour les exercices antérieurs.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Informations générales complémentaires

#### Objet social de l'Association Oeuvre des Prisons :

L'Association a pour objet de venir en aide matériellement et moralement aux détenus et aux libérés, et aux autres personnes en difficulté qui cherchent à se réadapter à la vie professionnelle et sociale. Elle gère à cet effet un Centre d'Hébergement et peut créer toute structure complémentaire.

#### Les ressources de l'Association sont :

- 1) les cotisations de ses membres,
- 2) les concours publics et subventions,
- 3) les participations des résidents du CHRS, de la Maison Relais et AVDL,
- 4) les produits du mécénat, des dons et des legs et généralement toutes les ressources qui ne sont pas interdites par la loi.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	87 743		
TOTAL			
Terrains	22 807	9 147	16 513
Constructions sur sol propre	1 143 531		
Installations générales agencements aménagements des constructions	422 732		3 223
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 064		7 307
Installations générales agencements aménagements divers	55 742		4 980
Matériel de transport	88 426		5 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 337		1 943
Emballages récupérables et divers			2 006
TOTAL	1 770 639	9 147	41 472
Autres titres immobilisés	9 181		
Prêts, autres immobilisations financières	30 550		485
TOTAL	39 730		485
TOTAL GENERAL	1 898 112	9 147	41 957



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		22 606	65 137	65 137
Terrains		22 807	25 660	25 660
Constructions sur sol propre			1 143 531	1 143 531
Installations générales agencements aménagements constr.			425 955	425 955
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		820	28 551	28 551
Installations générales agencements aménagements divers		1 579	59 143	59 143
Matériel de transport			93 926	93 926
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 255	11 025	11 025
Emballages récupérables et divers			2 006	2 006
<b>TOTAL</b>		<b>31 460</b>	<b>1 789 798</b>	<b>1 789 798</b>
Autres titres immobilisés	9 181	1		
Prêts, autres immobilisations financières			31 035	31 035
<b>TOTAL</b>	<b>9 181</b>	<b>1</b>	<b>31 035</b>	<b>31 035</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 181</b>	<b>54 066</b>	<b>1 885 969</b>	<b>1 885 969</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	64 720	6 139	22 606	48 253
Terrains	22 807	1 675	22 807	1 675
Constructions sur sol propre	523 379	35 951		559 330
Installations générales agencements aménagements constr.	394 970	11 420		406 389
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 450	2 508	820	15 138
Installations générales agencements aménagements divers	52 909	1 863	1 579	53 192
Matériel de transport	41 030	12 116		53 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 337	160	6 255	9 242
Emballages récupérables et divers		125		125
<b>TOTAL</b>	<b>1 063 881</b>	<b>65 818</b>	<b>31 461</b>	<b>1 098 238</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 128 600</b>	<b>71 957</b>	<b>54 067</b>	<b>1 146 491</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	6 139				
Terrains	1 675				
Constructions sur sol propre	35 951				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 420				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 508				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 863				
Matériel de transport	12 116				
Matériel de bureau informatique mobilier	160				
Emballages récupérables et divers	125				
<b>TOTAL</b>	<b>65 818</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 957</b>				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	401 055	3 700-	9 147	0	406 502
Réserves	68 349	416		0	68 765
Report à nouveau	3 284-	998		0-	2 286-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 286-	2 286	138 262	0-	138 262
Situation nette	463 835		147 409	0-	611 244
Subventions d'investissement	156 744		15 000	12 886	158 858
Provisions réglementées	391 565				391 565
<b>TOTAL I</b>	<b>1 012 144</b>		<b>162 409</b>	<b>12 886</b>	<b>1 161 667</b>



**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>							
SUBV. DDETS HEBERG.URGEN						638 500	638 500
SUBV. CHRS ARS MESURE 9						500 000	500 000
SUBV. CHRS DDETS DOT.CPL						50 000	50 000
SUBV. CHRS DDETS CPOM						55 000	55 000
SUBV. AVDL ARS INFIRMIER						2 500	2 500
						31 000	31 000
<b>TOTAL</b>						638 500	638 500

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices





## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	391 565				391 565
<b>TOTAL</b>	<b>391 565</b>				<b>391 565</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	63 550	8 830			72 380
Autres provisions pour risques et charges	84 790		84 790		
<b>TOTAL</b>	<b>148 340</b>	<b>8 830</b>	<b>84 790</b>		<b>72 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>539 905</b>	<b>8 830</b>	<b>84 790</b>		<b>463 945</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>8 830</b>	<b>84 790</b>		

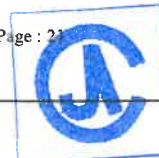
### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	31 035	0	31 035
Autres créances clients	21	21	
Personnel et comptes rattachés	2 649	2 649	
Divers état et autres collectivités publiques	450 000	450 000	
Débiteurs divers	120 956	120 956	
Charges constatées d'avance	1 500	1 500	
<b>TOTAL</b>	<b>606 161</b>	<b>575 126</b>	<b>31 035</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	236 206	33 296	121 326	81 584
Emprunts et dettes financières divers	6 245	6 245		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 256	30 256		
Personnel et comptes rattachés	105 750	105 750		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 004	101 004		
Impôts sur les bénéfices	501	501		
Autres impôts taxes et assimilés	13 288	13 288		
Autres dettes	78 721	78 721		
Produits constatés d'avance	304	304		
<b>TOTAL</b>	<b>572 275</b>	<b>369 365</b>	<b>121 326</b>	<b>81 584</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 680			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 735			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans
Plantations	Linéaire	10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	570 616
Total	570 616



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	785
Dettes fiscales et sociales	157 583
Autres dettes	76 949
Total	235 318

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 500
Total	1 500
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	304
Total	304

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

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	22
Total	25

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires des membres du bureau ont été valorisées à 41 960 euros en 2022 se décomposant pour les membres du bureau du conseil d'administration :

- Président : 195 heures
- Trésorier : 750 heures
- Secrétaire : 104 heures

Soit un total de 1 049 heures valorisées à 40 euros.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge été comptabilisée au 31 décembre 2022 pour un montant de 72 380 euros correspondant aux indemnités estimées sur les départs à venir sur les 3 prochains exercices.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 et plus	moins de 3 ans	72 380
Engagement total		72 380

#### Hypothèses de calculs retenues

Départs à la retraite sur les 3 prochains exercices.