

ASSOCIATION

CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL

Association régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 5 décembre 1905

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ASSOCIATION

CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL

Association régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 5 décembre 1905

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale Ordinaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes « Procédure en cours » et « Contributions volontaires en nature » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme mentionné ci-avant, la note « Changements de présentation » de l'annexe expose les changements en rapport avec les produits et les charges exceptionnels, les valeurs à l'encaissement et les immobilisations et amortissements qui sont survenus au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements de présentation qui ont été faites.

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 le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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 association.

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 qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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 Vincennes,
Le 26 juin 2023

FIDUCIAIRE CHOULY MONGENDRE
Société de commissariat aux comptes
Représentée par Frédérique CHOULY

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 505	6 505		48
Autres immobilisations incorporelles	15 290	15 290		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 000		100 000	100 000
Constructions	6 854 901	1 507 584	5 347 316	5 606 962
Installations techniques, matériel et outillages industriels	920 079	626 963	293 116	327 856
Autres immobilisations corporelles	7 820 419	3 611 195	4 209 225	5 027 836
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	90 082		90 082	34 610
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 876		1 876	76
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	714 146		714 146	705 767
TOTAL I	16 523 298	5 767 537	10 755 760	11 803 155
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 366 419		1 366 419	1 456 897
Valeurs mobilières de placement	13 006 722		13 006 722	9 277 950
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 392 522		1 392 522	1 024 278
Charges constatées d'avance	68 107		68 107	121 449
TOTAL III	15 833 770		15 833 770	11 880 574
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	32 357 067	5 767 537	26 589 530	23 683 729



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	23 486 558	20 694 370
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 939 911	2 792 188
Situation nette	26 426 469	23 486 558
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	26 426 469	23 486 558
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 987	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 943	90 435
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 516	62 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 615	44 104
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	163 061	197 171
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 589 530	23 683 729



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	980	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	304 382	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 909	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	11 682 950	11 438 775
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 965	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 412 897	1 966 036
TOTAL I	14 411 083	13 404 811
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	8 916 811	8 408 102
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	492 692	431 560
Salaires et traitements	460 577	401 148
Charges sociales	127 890	191 579
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 166 506	1 160 498
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	42 457	33 803
TOTAL II	11 206 932	10 626 690
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 204 151	2 778 121
Produits financiers		
Produits financiers de participation	506	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 175	4 436
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	18 680	4 436
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		9
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	9	9
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	18 680	4 427
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 222 831	2 782 548



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél 01 43 65 00 49 - Nat : 6920 Z
 RCS - 509 008 025 - N° VA : FR 35 509 008 025

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	43 419	152 657
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	43 419	152 657
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	46 512	143 016
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	279 826	
TOTAL VI	326 338	143 016
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-282 920	9 641
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	14 473 181	13 561 903
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	11 533 270	10 769 715
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 939 911	2 792 188

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 26 589 530 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 2 939 911 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

Faits caractéristiques

Association culturelle

L'association a été qualifiée d'association culturelle au sens de la loi du 9 décembre 1905 pour une durée de validité de 5 ans à compter du 8 novembre 2022.

Procédure en cours

L'association est impliquée dans deux procédures pendantes devant le Conseil de Prud'hommes d'Evry opposant cette association à un ex pasteur et sa femme. (Requête déposée le 30 septembre 2022). L'affaire a été plaidée à l'audience de plaidoiries en date du 27 avril 2023. A l'issue de cette audience, cette affaire a été mise en délibéré au 14 septembre 2023, date à laquelle un jugement devrait, en principe, être rendu.

Aucune provision dans les comptes n'a été comptabilisée sur l'exercice au 31/12/2022.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La procédure prud'hommale présentée en évènement significatif suit son cours.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | | |
|--------------------------------------|---------|------|
| • Logiciels | 5 | ans, |
| • Constructions | 20 à 50 | ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 | ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 5 à 10 | ans, |
| • Matériel et outillage industriels | 10 | ans, |
| • Mobilier | 10 | ans, |
| • Installations techniques | 10 | ans. |



Fiduciaire Chouly Mongendre
Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Contributions volontaires en nature

Le nombre d'acteurs bénévoles intervenant à travers les centres de l'association est connu (519 bénévoles actifs au 31/12/2022), il est plus difficile d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement réalisées et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, les bénévoles interviennent ponctuellement, en fonction des besoins locaux de l'association. Le bénévolat est spontané, ponctuel et concerne la sphère spirituelle. En conséquence, l'association est dans l'impossibilité de valoriser et comptabiliser le bénévolat dans ses comptes.

Changements de présentation :

1. Produits et charges exceptionnels

Les produits et les charges exceptionnels comptabilisés sur l'exercice 2021 concernait principalement les frais engagés pour l'organisation de voyages et les remboursements réalisés par les membres. Sur l'exercice, ces frais ont été comptabilisés dans les comptes d'exploitation. Seuls les remboursements des frais de voyage antérieurs à l'exercice ont fait l'objet d'une comptabilisation en produits exceptionnels dans les comptes au 31/12/2022.

2. Valeurs à l'encaissement

Les dons reçus sur l'exercice mais non encore encaissés au 31/12/2022 sont comptabilisés dans le compte de valeur à l'encaissement #511 (au 31/12/2021 ces dons étaient comptabilisés dans le compte #468700 Produits à recevoir).

3. Immobilisations et amortissements

Certaines immobilisations dans les comptes ont fait l'objet de changements dans leur durée d'amortissement sur l'exercice.

L'impact de ces changements sur l'exercice s'élèvent à 40K€.

4. Inventaire des immobilisations

Des mises au rebut d'immobilisations ont été passées sur l'exercice suite à l'inventaire réalisé sur les deux derniers exercices, les dotations complémentaires passées sur les immobilisations mises au rebut mais non totalement amorties s'élèvent à 280K€ au 31/12/2022.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.


Fiduciaire Chouly Mongendre
Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Liste des centres d'accueil au 31/12/2022

CENTRES France

CAU Angers 5, allée François Mitterrand 49100 Angers
 CAU Bordeaux 19, rue Tiffonet 33000 Bordeaux
 CAU Cergy 51, rue Francis Combe 95000 Cergy
 CAU Evry 507 Place des Champs Elysées 91080 Evry Courcouronnes
 CAU Ile de la Réunion 14 rue de l'Anjou Zac de Moufia 97490 Ste Clothilde
 CAU Ivry 69, av Danielle Casanova 94200 Ivry sur Seine
 CAU La Plaine 139, Avenue du Président Wilson 93210 La Plaine St Denis
 CAU Lyon 101, rue d'Anvers 69007 Lyon
 CAU Marseille 62, Bd des Dames 13002 Marseille
 CAU Melun 11, rue de Gaillardon 77 000 Melun
 CAU Montreuil 17, av Faidherbe 93100 Montreuil
 CAU Nanterre 5, bis rue des Anciennes Mairies 92000 Nanterre Ville
 CAU Nice 1, rue Andrioli, Impasse Mercedes 06000 Nice
 CAU Orléans 14, rue du Canon 45 000 Orleans
 CAU Paris 254, rue du Faubourg St Martin 75010 PARIS
 CAU Rennes 4, rue du Breil 35000 Rennes
 CAU Roubaix 84, bd du Général Leclerc 59100 Roubaix
 CAU Saint-Pierre 117, rue des Bons Enfants 97410 Saint Pierre
 CAU Saint-Denis 55, rue de Strasbourg 93200 Saint Denis
 CAU Saint-Hilaire 42, bis av de Verdun 94210 La Varenne St Hilaire
 CAU Toulouse 46/52, avenue Jules Julien 31400 Toulouse
 CAU Tours 155/157, Avenue Grammont 37000 Tours
 CAU Villejuif 27/29, Rue Youri Gagarine 94800 Villejuif
 CAU Nantes 3 Boulevard du Tertre, 44100 Nantes
 CAU Lille 151 rue Pierre Legrand 59800 Lille
 Bureau St Denis 55, rue de Strasbourg 93200 Saint Denis 1er ETG
 CAU Villeurbanne 26 rue de la Baisse, 69100 Villeurbanne
 CAU Créteil 15 rue Olof Palme 94000 Créteil
 CAU Troyes 49 Rue André Beury 10000 Troyes
 CAU Le Mans 32 Boulevard Jarry 72000 Le Mans
 CAU ST PAUL 26 Chemin de la poudrière 97460 St Paul
 CAU Rouen 26b Rue de la Mare du Parc 76000 Rouen

CENTRES DOM

CAU Abymes 6, Morne Vergain 97139 Les Abymes
 CAU PàP 26, bis Quai Lefèvre 97 110 Pointe à Pitre
 CAU Basse-Terre Impasse Louis Blériot ZA de Baillif 97123 Basse Terre
 CAU Kourou 1, rue Levant 97310 Kourou
 CAU Cayenne 19 Rue Artisanale GALMOT 97300 Cayenne
 CAU Martinique 42, rue Garnier Pagès 97200 Fort de France
 CAU Saint-François Angle rues St-Aude Ferly / Jeannon Casimir 97118 St-François
 CAU Cayenne Portugais(Cabassou) 12,rue Giroflie Arc en Ciel 97354 Remire -MontJoly



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 263		
TOTAL	29 263		
Terrains	100 000		
Constructions :	5 548 525		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 521 658		106 722
Installations :	999 861		45 988
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	7 625 973		166 978
Matériel :	162 970		5 671
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	247 138		7 928
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	34 610		381 670
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	16 240 735		714 956
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	76		1 800
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	705 767		9 948
TOTAL	705 843		11 748
TOTAL GÉNÉRAL	16 975 841		726 705

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 467	21 795
TOTAL			7 467	21 795
Terrains			100 000	
Constructions :			5 548 525	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.		322 004	1 306 376	
Installations :		125 770	920 079	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers		373 675	7 419 276	
Matériel :			168 641	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		22 564	232 502	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			326 199	90 082
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			1 170 211	15 785 480
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				1 876
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 569	714 146
TOTAL			1 569	716 022
TOTAL GÉNÉRAL			1 179 248	16 523 298

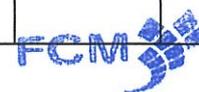

Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 215	48	7 467	21 795
TOTAL	29 215	48	7 467	21 795
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	751 945	169 522	39 237	882 230
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	711 276	212 219	298 141	625 354
Installations techniques, matériel et outillage industriel	672 004	80 729	125 770	626 963
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 786 305	927 935	369 756	3 344 484
Matériel de transport	91 628	27 442		119 071
Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 312	39 891	22 564	147 640
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 143 471	1 457 738	855 467	5 745 742
TOTAL GÉNÉRAL	5 172 686	1 457 786	862 935	5 767 537

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				


Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	714 146		714 146
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456	456	
Impôts sur les bénéfices	62 981	62 981	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	1 302 982	1 302 982	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	68 107	68 107	
TOTAL	2 148 672	1 434 526	714 146

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 943	53 943		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 420	8 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 122	47 122		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 974	11 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	2 987	2 987		
Autres dettes	38 615	38 615		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	163 061	163 061		



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 409	4 511
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 829	9 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	65 239	14 472

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	456	76 206
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	456	76 206



Fiduciaire Chouly Mongendre
Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	68 107	121 449
TOTAL	68 107	121 449



Fiduciaire Chouly Mongendre
 Société d'expertise comptable et
 de commissariat aux comptes
 29, rue de la Liberté - 94300 Vincennes
 Tél. 01 43 65 99 49 - Naf : 6920 Z
 RCS : 509 008 025 - N° TVA : FR 35 509 008 025

ASSOCIATION

CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL

Association régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 5 décembre 1905

507, place des Champs Elysées

91080 COURCOURONNES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ASSOCIATION

CENTRE D'ACCUEIL UNIVERSEL

Association régie par les lois du 1^{er} juillet 1901 et du 5 décembre 1905

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Assemblée générale d'approbation des comptes
De l'exercice clos le 31 décembre 2022**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

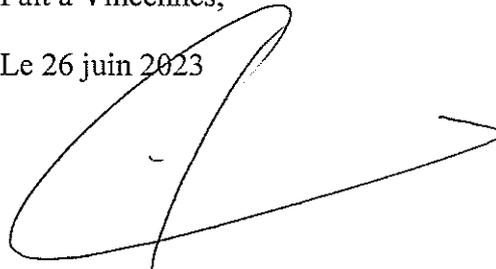
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Vincennes,

Le 26 juin 2023



FIDUCIAIRE CHOULY MONGENDRE
Société de commissariat aux comptes
Représentée par Frédérique CHOULY