



ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47, Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS FINANCIERS
AU 31/07/2023

*

ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47 Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS FINANCIERS AU 31/07/2023

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
I. BILAN	1 - 2
II. COMPTE DE RESULTAT	3
III. ANNEXE COMPTABLE	
. Faits caractéristiques.	4 - 7
. Immobilisations.	8
. Filiales et participations.	9
. Amortissements.	10
. Variation des fonds propres.	11
. Provisions.	12
. Etat d'échéance, des créances et dettes.	13
. Produits et Charges constatées d'avance. Produits à recevoir.	14
. Charges à payer. Charges à répartir.	14
. Repartition du chiffre d'affaires	15
. Effectif moyen.	16
. Engagements hors bilan. Dettes assorties de garantie. Caution	17

BILAN

BILAN ACTIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
terrain St Augustin	68 089,00	68 089,00	0,00
immeuble St Augustin	272 355,94	272 355,94	0,00
terrain St Gérard	63 825,80	63 825,80	0,00
immeuble St Gérard	279 222,20	279 222,20	0,00
terrain V Charrondière	260 000,00	260 000,00	0,00
immeuble V Charrondière	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00
terrain Lomme	320 000,00	320 000,00	0,00
immeuble Lomme	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
terrain Notre Dame de la Paix	310 000,00	310 000,00	0,00
immeuble Notre Dame de la Paix	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00
matériel spécialisé	1 935 928,67	1 706 384,65	229 544,02
matériel de transport	57 952,52	57 537,52	415,00
mat.& informatique	370 850,10	348 790,86	22 059,24
meublier	424 300,92	392 817,17	31 483,75
agencements, installations	16 287 484,49	16 013 004,98	274 479,51
immobilisation en cours	335 581,79	81 803,48	253 778,31
Avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL BRUT	25 845 591,43	25 033 831,60	811 759,83
amortissements	15 728 245,08	14 411 679,39	1 316 565,69
TOTAL NET IMMO. CORP.	10 117 346,35	10 622 152,21	-504 805,86
AUTRES IMMOBILISATIONS			
participation SCI Vauban Renaissance	658 037,68	658 037,68	0,00
participation SCI Facultés Catholiques	2 735 061,02	2 735 061,02	0,00
participation SCI résidence Marg.yourcenar	469 004,00	469 004,00	0,00
participation SCI Saint Martin	100 000,00	100 000,00	0,00
TOTAL BRUT	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
dépréciation SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	0,00
TOTAL NET	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
prêts	204 891,96	197 412,32	7 479,64
cautions versées	67 459,27	74 127,11	-6 667,84
TOTAL NET AUTRES IMMOB.	4 234 453,93	4 233 642,13	811,80
ACTIF CIRCULANT			
stocks	66 574,18	67 550,19	-976,01
dépréciation des stocks	0,00	0,00	0,00
créances à recevoir : brut	758 789,60	726 807,89	31 981,71
provisions pour créances douteuses	4 369,35	4 369,35	0,00
Dépréciation des comptes clients	-6 831,00	-6 831,00	0,00
<i>créances à recevoir : net</i>	756 327,95	724 346,24	31 981,71
autres créances	5 318,06	8 853,18	-3 535,12
			0,00
valeurs mob. de placement	999 536,53	1 095 033,54	-95 497,01
disponibilités	1 076 875,14	800 640,78	276 234,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 904 631,86	2 696 423,93	208 207,93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	586 457,41	580 816,94	5 640,47
TOTAL ACTIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

BILAN PASSIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 164,09	50 164,09	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			0,00
écarts de réévaluation			0,00
Réserves statutaires ou contractuels	3 233 711,21	3 233 711,21	0,00
Report à nouveau			0,00
résultat de la période	384,29	0,00	384,29
Situation nette	3 284 259,59	3 283 875,30	384,29
subvention d'investissement	56 915,00	56 915,00	0,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 341 174,59	3 340 790,30	384,29
PROVISION RISQUES ET CHARGES			
	144 968,00	342 062,83	-197 094,83
DETTES			
emprunts et dettes rattachées	11 306 348,18	11 628 918,28	-322 570,10
<i>*dont à plus d'un an</i>	<i>10 376 950,32</i>	<i>10 713 706,39</i>	<i>-336 756,07</i>
autres dettes financières	0,00	0,00	0,00
cautions résidences (*)	183 387,12	228 600,07	-45 212,95
fournisseurs & cptes rattachés	854 255,38	642 228,96	212 026,42
<i>*fournisseurs d'exploitation</i>	<i>581 233,22</i>	<i>522 979,86</i>	<i>58 253,36</i>
<i>*fournisseurs d'immobilisations</i>	<i>273 022,16</i>	<i>119 249,10</i>	<i>153 773,06</i>
dettes fiscales et sociales	856 661,70	711 077,73	145 583,97
autres dettes	532 437,78	640 078,43	-107 640,65
TOTAL DETTES	13 733 090,16	13 850 903,47	-117 813,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	623 656,80	599 278,61	24 378,19
TOTAL PASSIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT DU 01/08/2022 AU 31/07/2023

RECETTES D'EXPLOITATION	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
RECETTES NETTES	9 878 059,17	9 292 159,17	585 900,00	6,3%
PRODUCTION IMMOBILISEE				
CONCOURS PUBLICS ET SUBV. D'EXPLOITATION	892 057,51	807 120,49	84 937,02	10,5%
REPRISE SUR AMT & TRANSFERT DE CHARGES	188 508,49	127 572,38	60 936,11	47,8%
AUTRES PRODUITS	162 222,42	152 697,35	9 525,07	6,2%
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	11 120 847,59	10 379 549,39	741 298,20	7,1%

DEPENSES D'EXPLOITATION	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
ACHATS DE MARCHANDISES	1 128 704,43	925 145,60	203 558,83	22,0%
VARIATION DE STOCKS	976,01	16 848,18	-15 872,17	-94,2%
ACHATS DE MAT.PREM. ET APPROVIS.	1 097 321,77	1 001 157,12	96 164,65	9,6%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 680 036,88	2 676 203,64	3 833,24	0,1%
IMPÔTS & TAXES	238 952,37	221 923,73	17 028,64	7,7%
SALAIRES	2 970 600,79	2 776 009,59	194 591,20	7,0%
CHARGES SOCIALES	1 411 096,68	1 316 992,04	94 104,64	7,1%
DOTATION AMORT./IMMOBILISATIONS	1 394 518,81	1 351 792,39	42 726,42	3,2%
DOTATION PROV./ACTIF CIRCULANT				
DOT.PROV.RISQUES & CHARGES				
AUTRES DEPENSES	15 215,08	11 140,04	4 075,04	36,6%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	10 937 422,82	10 297 212,33	640 210,49	6,2%

RESULTAT D'EXPLOITATION	183 424,77	82 337,06	101 087,71	
--------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

RECETTES FINANCIERES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
INTERETS DE VAL.MOB.DE PLACEMENT	22 915,35	19 597,98	3 317,37	16,9%
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIMILES		103 845,13	-103 845,13	-100,0%
TOTAL RECETTES FINANCIERES	22 915,35	123 443,11	-100 527,76	-81,4%

DEPENSES FINANCIERES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
DOT.FIN.AUX AMORT. ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	175 690,09	212 838,87	-37 148,78	-17,5%
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	175 690,09	212 838,87	-37 148,78	-17,5%

RESULTAT FINANCIER	-152 774,74	-89 395,76	-63 378,98	
---------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--

RESULTAT COURANT	30 650,03	-7 058,70	37 708,73	
-------------------------	------------------	------------------	------------------	--

RECETTES EXCEPTIONNELLES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
PROD. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION				
PROD. EXCEPT./OPERATIONS EN CAPITAL				
REPRISE/PROV.ET TRANSFERT DE CHARGES	193 068,00	223 030,00	-29 962,00	-13,4%
TOTAL RECETTES EXCEPTIONNELLES	193 068,00	223 030,00	-29 962,00	-13,4%

DEPENSES EXCEPTIONNELLES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
CHARGES. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION	21 633,60	21 633,60		0,0%
VALEURS COMPTABLES ACTIFS CEDES	56 732,14	1 269,70	55 462,44	4368,2%
DOTATION PROV CHARGES EXCEPT		21 634,00	-21 634,00	-100,0%
DOTATION EXCEPT PROV DEPART RETRAITE	144 968,00	171 434,00	-26 466,00	-15,4%
TOTAL DEPENSES EXCEPTIONNELLES	223 333,74	215 971,30	7 362,44	3,4%

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 265,74	7 058,70	-37 324,44	
------------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	--

EXCEDENT OU DEFICIT	384,29	0,00	384,29	
----------------------------	---------------	-------------	---------------	--

**ANNEXE
COMPTABLE**

1. OBJET SOCIAL

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, dénommée Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille, a pour objet de mettre en œuvre, d'organiser et de gérer les services aux étudiants et à la vie étudiante de l'Université Catholique de Lille, ainsi qu'aux personnels de cette université et à toute personne, organisme ou institution entrant dans le champ d'activité de l'Université Catholique de Lille.

Ces services concernent le logement, la restauration, le sport, la santé et les œuvres sociales au profit d'étudiants qui en ont besoin, et tout autre activité susceptible de rendre des services aux personnes ou institutions précitées.

Cet objet est réalisé en lien étroit avec la FUPL. La Fédération des Etudiants de l'Université Catholique de Lille (FEUCL) est un interlocuteur privilégié pour recueillir l'avis, les besoins et les retours des étudiants quant à ces services.

L'Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille a pour identité de marque et de communication : "All, tous les services de la vie étudiante".

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le projet de notre entité pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2. NATURE ET PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Activité logement :

- Nos résidences universitaires bénéficient, pour la plupart, d'espaces communs comme des salles de travail, de détente, cuisines ou salles petit-déjeuner. Pour améliorer les conditions de vie étudiante, des rénovations sont régulièrement entreprises, les plus importantes cette année sont :
 - la salle télévision de la résidence Notre Dame,
 - le sous-sol de la résidence Valentine Charrondièrre qui comprend des salles de sport, de détente, de travail, de télévision, un espace billard ainsi qu'une cuisine commune.
 - la salle de travail de la résidence Marguerite Yourcenar,
 - une campagne de changement de tables et ajouts de bibliothèques à la résidence Saint Omer.
- L'année 22-23 a été riche en événements organisés par et pour les étudiants vivant en résidence. Un retour à la « normale » après des années COVID qui ont fortement pesé sur l'animation de la vie en résidence. C'est donc avec un grand plaisir que nous avons pu accompagner tous ces étudiants dans l'expérience de la vie en collectivité. (149 événements organisés)
- Depuis mai 2023, nous travaillons à la récupération des objets, vêtements, vaisselles et autres mobiliers des étudiants qui quittent nos résidences. Avec l'association Campus Market, un circuit de revalorisation de chacun des objets est réalisé, afin de les redistribuer dans le cadre de ventes organisées dans notre tiers lieu "le Green" à prix dérisoire.
- Afin de professionnaliser l'expérience de vie en résidence, nous avons procédé au recrutement d'étudiants en service civique dans chaque résidence. Ils sont encadrés par un coordinateur des projets de vie en résidence dont les principales missions sont d'élaborer de projets de vie en résidence, de favoriser l'entraide et l'échange interculturel, de transmettre et expliquer les règles sociales et civiques applicables en résidence, de concevoir et d'organiser des activités sportives, culturelles et de loisirs.

Activité restauration :

- Maintien du repas à 1 € pour les boursiers sur l'année 2022 - 2023.
- Du végétal dans tous nos restaurants: Depuis plusieurs années, tous nos restaurants proposent au moins une option végétarienne.
- Pour répondre davantage aux besoins des étudiants, notre restaurant "Le Green" est ouvert de 7h30 à 21h30 et propose :
 - Une offre de restauration en self le midi et le soir,
 - Une offre dite « cafétéria » qui comprend le petit-déjeuner et le goûter.
- Dans une démarche écologique, All resto souhaite travailler sur des contenants réutilisables et s'est appuyé sur un groupe d'étudiants de l'ISA pour réaliser une étude sur deux hypothèses : l'achat d'un Tupperware All resto ou l'utilisation de produits consignés.

Activité sport :

- Pour la deuxième année consécutive, All Sport accompagné de la Fédération des étudiants a organisé la "Journée de la Forme" sur le campus de l'Université Catholique de Lille. L'objectif de la journée étant de sensibiliser les étudiants au sport, à la santé et au bien-être en attirant leur attention sur les dangers de la sédentarité. Depuis, celle-ci est organisée chaque année.
- En complément des espaces et des cours collectifs, le All sport a mis en place différents événements au cours de l'année et s'est associé aux équipes santé et restauration pour proposer des actions complètes de remise en forme, incluses dans un parcours de santé.

Activité sociale :

- Cette année marque l'officialisation de notre partenariat avec la CPAM Lille-Douai et la mise en place nouvelle d'une plateforme permettant l'instruction de dossiers et des échanges avec les gestionnaires. Cela marque une belle réussite et la volonté grandissante de notre association de consolider ses liens avec l'ensemble des services publics.
- Accompagnement spécifique et personnalisé des étudiants Ukrainiens
- L'inflation des derniers mois a eu des conséquences sur le quotidien des étudiants. Face à ces problématiques, nous avons réagi massivement et avons sollicité différentes aides ponctuelles, auprès du CROUS et notre Fonds de Solidarité via, par exemple, nos Cartes Auchan d'une valeur de 50€ chacune, permettant de répondre instantanément à une situation de précarité. (478 Cartes Auchan distribuées en 2022-2023 contre 187 en 2021-2022).

Activité santé :

- En plein cœur du campus de l'Université Catholique de Lille, les équipes du All santé et All solidarité se sont installées dans un tout nouveau centre de santé situé au 47 bis rue du Port à Lille, à quelques pas de l'ancienne adresse. Plus grand, plus accessible, plus confidentiel par sa position géographique et ses multiples salles d'attente, et plus équipé (Accessibilité PMR), le CPSU répond aux besoins croissants des étudiants.

3. DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Investissements :

o Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice

- Changement de meubles à la résidence "Toul Saint Omer" pour 44 K€

o Engagés et terminés durant l'exercice

- Renouvellement de matériels professionnels de cuisine pour 127 K€
- Installation de matériel de vidéo surveillance dans nos résidences pour 21 K€
- Rénovation de la loge gardienne dans la résidence Tellhard de Chardin pour 43 K€
- Réfection de la toiture de la résidence Watteau pour 50 K€
- Rénovation de chambres à la résidence "Toul Saint Omer" pour 49 K€

o Engagés mais non terminés à la clôture

- Rénovation des espaces de la restauration ainsi que des vestiaires (Equipes restauration ainsi que salle de fitness) pour une mise en conformité du plan de maîtrise sanitaire pour 300 K€. Ces travaux ont également été mis au profit pour améliorer l'accessibilité PMR de nos principaux espaces de restauration.
- Rénovation des façades de la résidence Valentinne Charrondière pour 130 K€

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan, avant affectation du résultat de l'exercice clos le :	31/07/2023	
dont le total est de :	17 842 889,55	€
et au compte de résultat de l'exercice,		
dégageant un résultat après intéressement de :	384,29	€

L'exercice couvre la période du 1er août 2022 au 31 juillet 2023

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

4. FAITS CARACTERISTIQUES

Les événements significatifs principaux de l'exercice sont :

- 1/ Reprise de l'ensemble des provisions pour risque prud'hommaux à hauteur de 149 K€ à la suite des décisions de justice définitives.
- 2/ Accélération des durées d'amortissement relatives aux productions immobilisées antérieures à l'année 2016 comprise, l'impact complémentaire en dotations aux amortissements s'élève à 138 K€.
- 3/ Le versement d'une indemnité d'éviction annuelle de 95 K€ par Junia et de manière récurrente pendant 10 ans. Cette indemnité correspond à la compensation financière, en contrepartie de de la rupture anticipée du bail entre l'AEU et la SCI UCL portant sur la résidence Albert Le Grand au profit de Junia.
- 4/ Ouverture en Mars 2023 des nouveaux locaux du CPSU, situé dorénavant au 47 bis rue du port à Lille. Un loyer de 110 K€ à l'année est payé à la SCI Vauban Renaissance.

5. CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLES

NEANT

6. PRINCIPES, REGLES ET METHODE COMPTABLE

Les règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08 et ANC 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, de séparation des exercices, des coûts historiques et de permanence des méthodes.

A. INFORMATIONS SUR L'APPLICATION DU REGLEMENT DES ACTIFS

1. Réglement des actifs

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été faite conformément au règlement des actifs.

La décomposition des immobilisations en composants a été faite selon la méthode prospective.

Celle-ci a été réalisée pour les immobilisations dont la valeur nette comptable était non nulle au 31/08/05 à l'exception des productions immobilisées antérieures.

En effet, ces dernières n'ont pas été décomposées et sont amorties sur 10 ans.

Les travaux de peinture antérieurement immobilisés ne sont pas considérés comme un composant et sont comptabilisés en charges.

2. Durée des amortissements

Les immobilisations acquises sur l'exercice sont amorties à compter de la date de mise en service.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire, et en fonction de la durée de vie probable des composants des biens :

• Immeubles	40 ans
• Structures intérieures (cloisons, faux plafonds, carrelages sols ...)	20 ans
• Menuiseries extérieures	20 ans
• Ravalement de façade	20 ans
• Chauffage	15 ans
• Ascenseurs	15 ans
• Mise en sécurité	10 ans
• Electricité	10 ans
• Chambre froide	10 ans
• Sanitaire plomberie	10 ans
• Aménagements intérieurs, décoration (carrelages murs, revêtements sols ...)	10 ans
• Logiciels	3 à 5 ans

B. PROVISION POUR INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de l'ensemble du personnel a été calculée selon la « méthode des unités de crédits projetées avec salaire de fin de carrière ».

Le montant des engagements de retraite s'élevait à 171 434 € au 31/07/2022.

L'AEU a provisionné les engagements des personnes ayant 45 ans et plus soit 144 968 € au 31/07/2023 à un taux d'actualisation de 3,7%.

C. PRODUITS D'EXPLOITATION

Suite à l'arrêt de la régie du CROUS, et de la mise en place de la monétique,

la subvention CNOUS désormais forfaitaire et octroyée sur une année civile, celle-ci est donc rapportée prorata temporis pour une correcte séparation des exercices

D. PRODUITS EXCEPTIONNELS

NEANT

E. EVENEMENTS POST CLOTURE

Cession du complexe sportif d'Ennetière en Weppes:

Acceptation d'une offre d'achat ferme transmise par la Métropole Européenne de Lille (MEL). Pas d'incidence significative sur les comptes.

F. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

En vertu de la convention d'agrément qui lie l'AEU au CROUS de Lille, l'AEU perçoit une subvention annuelle qui a pour objet de rémunérer l'AEU pour sa participation à la mission de service public confiée aux œuvres universitaires.

Le versement de cette subvention de 701 551 € pour 2022 et de 701 551 € pour 2023 est subordonné à la transmission trimestrielle au CROUS des données relatives au volume d'activité de la restauration étudiante ainsi qu'à la transmission de la fiche annuelle de gestion et d'une attestation visée par le commissaire aux comptes, certifiant le chiffre d'affaires de la restauration étudiante.

IMMOBILISATIONS	au :	31/07/2023
------------------------	-------------	-------------------

	<i>Valeur brute</i>	<i>augmentations</i>	
	<i>début d'exercice</i>	<i>réévaluation</i>	<i>acquisition</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			
terrains	1 021 914,80		0,00
constructions	5 411 578,14		0,00
matériels spécialisés	1 706 384,65		231 838,18
matériel de transport	57 537,52		415,00
matériels de bureau et informatique	348 790,86		23 596,80
meublé	392 817,17		31 483,75
install., agenc. et aménagements	16 013 004,98		405 333,11
immobilisations en cours	81 803,48		873 912,65
acompte sur immobilisations	0,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 033 831,60	0,00	1 566 579,49
participations	3 962 102,70		0,00
autres titres immobilisés	271 539,43		8 120,44
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 233 642,13	0,00	8 120,44
TOTAL	29 267 473,73	0,00	1 574 699,93

	<i>diminutions</i>		<i>Valeur brute</i>
	<i>par virements</i>	<i>par cessions</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			0,00
terrains			1 021 914,80
constructions			5 411 578,14
matériels spécialisés		2 294,16	1 935 928,67
matériel de transport			57 952,52
matériels de bureau et informatique		1 537,56	370 850,10
meublé			424 300,92
install., agenc. et aménagements		130 853,60	16 287 484,49
immobilisations en cours	620 134,34		335 581,79
acompte sur immobilisations			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	620 134,34	134 685,32	25 845 591,43
participations			3 962 102,70
autres titres immobilisés	7 308,64		272 351,23
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 308,64	0,00	4 234 453,93
TOTAL	627 442,98	134 685,32	30 080 045,36

FILIALES ET PARTICIPATIONS	31/07/2023
-----------------------------------	-------------------

A - Titres

Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue	Valeur Brute Comptable des titres détenues	Valeur Nette Comptable des titres détenus
SCI Vauban Renaissance	376 633,68	227 965,32	35%	658 037,68	658 037,68
SCI UCL	22 925,00	17 663 581,00	4%	2 735 061,02	2 735 061,02
SCI Saint Martin	2 200 000,00	-1 158 214,00	5%	100 000,00	100 000,00
SCI Marguerite Yourcenar	2 178 588,48	184 118,93	10%	469 004,00	469 004,00
TOTAL	4 778 147,16	16 917 451,25		3 962 102,70	3 962 102,70

B - Informations Diverses

FILIALES	Prêts & Avances consentis et non remboursés	Cautions & Avals donnés par la société	Chiffre d'Affaires	Résultats du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	77 375,00	-34 978,00	0,00
SCI UCL	0,00	37 404,00	4 722 395,00	705 390,00	0,00
SCI Saint Martin	0,00	0,00	0,00	-5 132,00	0,00
SCI Marguerite Yourcenar	0,00	30 000,00	231 765,00	184 118,93	18 304,68
TOTAL	0,00	67 404,00	5 031 535,00	849 398,93	18 304,68

* les données reprises concernent les comptes clôturés en 2022

AMORTISSEMENTS au : **31/07/2023**

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				0,00
terrains	0,00			0,00
constructions	1 329 960,97	135 289,46	0,00	1 465 250,43
matériels spécialisés	1 415 347,48	141 858,58	2 294,10	1 554 911,96
matériels de transport	34 494,64	6 091,48	0,00	40 586,12
matériels bur. et informatique	242 166,19	62 804,05	1 537,56	303 432,68
meublier	322 487,75	40 880,57	0,00	363 368,32
install., agenc. et aménagements	11 067 222,36	1 007 594,67	74 121,46	12 000 695,57
avances et acomptes	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 411 679,39	1 394 518,81	77 953,12	15 728 245,08
participations	0,00		0,00	0,00
autres titres immobilisées	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14 411 679,39	1 394 518,81	77 953,12	15 728 245,08

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			PROVISIONS AMORTISS. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	LINEAIRES	EXCEPT.	DOTATIONS	REPRISES
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				
terrains				
constructions	135 289,46			
matériels spécialisés	141 858,58			
matériels de transport	6 091,48			
matériels bur. et informatique	62 804,05			
meublier	40 880,57			
install., agenc. et aménagements	1 007 594,67			
avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 394 518,81	0,00	0,00	0,00
participations				
autres titres immobilisées	0,00			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 394 518,81	0,00	0,00	0,00

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE CHARGES REPARTIR/PLUSIEURS EX.	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
CHARGES A REPARTIR	0,00			0,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	31/07/2023
---	-------------------

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	50 164,09				50 164,09
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 233 711,21	0,00			3 233 711,21
Report à nouveau					0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00		384,29	0,00	384,29
Situation nette	3 283 875,30	0,00	384,29	0,00	3 284 259,59
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	56 915,00				56 915,00
Provisions réglementées					
TOTAL	3 340 790,30	0,00	384,29	0,00	3 341 174,59

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		au :		31/07/2023
NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations	diminutions	Montant fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
provision pour indemnisation départ retraite	171 434,00	144 968,00	171 434,00	144 968,00
provision pour litiges	148 994,83	0,00	148 994,83	0,00
autres prov.pour risques et charges	21 634,00	0,00	21 634,00	0,00
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	342 062,83	144 968,00	342 062,83	144 968,00
immobilisations corporelles				
immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
comptes clients	6 831,00	0,00	0,00	6 831,00
autres prov. pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 831,00	0,00	0,00	6 831,00
TOTAL	348 893,83	144 968,00	342 062,83	151 799,00

ETAT D'ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES	au :	31/07/2023
--	-------------	-------------------

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
créances rattachées à des participations				
prêts	204 892	5 243	25 113	174 536
autres immobilisations financières	67 459	0	0	67 459
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	272 351	5 243	25 113	241 995
clients douteux ou litigieux	4 369	4 369		
autres créances clients	758 790	758 790		
personnel et comptes rattachés	777	777		
organismes sociaux				
impôts, taxes et autres versements	4 541	4 541		
groupe et associés	0	0		
Créance sur cession d'immobilisation	0	0		
charges constatées d'avance	583 637	583 637		
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	1 352 114	1 352 114	0	0
TOTAL	1 624 465	1 357 357	25 113	241 995

ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
emprunts auprès établissements de crédit	11 306 348	929 398	3 387 841	6 989 109
autres dettes auprès établissements crédit		0		
fournisseurs et comptes rattachés	854 255	854 255		
personnel et comptes rattachés	390 522	390 522		
organismes sociaux	347 319	347 319		
impôts, taxes et autres versements	118 821	118 821		
autres dettes	532 438	532 438		
produits constatés d'avance	623 657	623 657		
TOTAL	14 173 360	3 796 410	3 387 841	6 989 109

PRODUITS A RECEVOIR	31/07/2023
MONTANT DES PROD. A REC. INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	MONTANT
créances rattachées à des participations	
autres immobilisations financières	
créances clients et comptes rattachés	35 249
Personnel	
Organisme sociaux	
Etat	
Divers, Produits à recevoir	329 922
Autres créances	
TOTAL	365 171

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/07/2023
	MONTANT
produits d'exploitation	623 657
produits financiers	
produits exceptionnels	
TOTAL	623 657

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	31/07/2023
	MONTANT
charges d'exploitation	586 457
charges financières	
charges exceptionnelles	
TOTAL	586 457

CHARGES A PAYER	31/07/2023
	MONTANT
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	
dettes financières diverses	
fournisseurs et comptes rattachés	84 015
personnel et comptes rattachés	359 833
organismes sociaux	85 419
impôts, taxes et autres versements	111 681
clients, avoirs à établir	1 255
autres dettes	
TOTAL	642 203

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**31/07/2023**

	Montant	% du total
Logement	5 419 168	55%
Restauration	1 932 136	20%
Santé	1 095 440	11%
Sport	453 686	5%
Autres	977 630	10%
Total CHIFFRE D'AFFAIRES	9 878 059	100%

EFFECTIF MOYEN**31/07/2023**

	PERSONNEL SALARIE	EQUIVALENT TEMPS PLEIN
cadres	24	21,3
employés	66	63,3
vacataires	2	0,3
TOTAL	92	85,0

ENGAGEMENTS HORS BILAN				31/07/2023	31/07/2022
INTERETS RESTANT DUS / EMPRUNTS FIGURANT AU BILAN				1 274 945,77	1 447 666,35
EMPRUNT	montant	référence			
SG 2010 AGENCEMENTS	820	707		3 928,70	8 490,95
↳ néant					
SG 2010 RES VAL CHARR	500	202		4 865,07	8 535,22
↳ nantissement SICAV 100 K€					
SG 2011 RES ST GERARD	750	301		42 392,42	52 800,97
↳ hypothèque sur l'immeuble : 750 K€					
CE 2011 ACQ.V CHARRONDIERE	2600	151		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2011 RES AMJAVOUHEY	400	656		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 ACQ. RES CHARLES HAVEZ	1600	135		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
SG 2012 AGENCEMENTS RESID	500	709		1 907,35	4 818,82
↳ hypothèque sur l'ensemble immobilier de l'AEU : 500 K€					
CE 2012 RES ST GERARD	150	155-0		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 RES AMJAVOUHEY	170	155-2		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 RES FOYER INTERNATIONAL	180	155-3		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2013 RES CHARLES HAVEZ (1ère tr.)	600	108		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
SG 2014 RES CHARLES HAVEZ (2e tr.)	500	204		19 912,15	26 173,19
↳ hypothèque sur St Gérard : 500 K€					
CE 2014 RES CHARLES HAVEZ (2e tr.)	700			0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CN 2017 RES NOTRE DAME DE LA PAIX	2500			236 762,92	271 457,80
↳ Privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble : 1500 k€ hypothèque sur l'immeuble : 1 000 K€					
LBP 2019 AGENCEMENTS	2000	LBP-00006297		26 995,98	35 807,03
↳ néant					
SG 2021 RES NOTRE DAME DE LYDERIC	800	221092102100		9 559,33	12 154,87
↳ néant					
SG 2021 AGENCEMENTS	1000	221307100900		36 430,72	41 999,11
↳ néant					
CE 2022 AGENCEMENTS	5396	490787E		892 191,13	985 428,39
↳ néant					
LOYERS RESTANT DUS / CREDIT-BAIL FIGURANT AU BILAN				6 101,83	22 994,95
CREDIT-BAIL					
MERCEDES-BENZ Financement	total	60	mois		
Crédit bail Mercedes Sprinter Fourgon	reste	0	mois	0,00	3 961,32
CGI FINANCE	total	60	mois		
Crédit bail Ford Transit Connect	reste	3	mois	1 081,29	5 406,45
MERCEDES-BENZ Financement	total	60	mois		
Crédit bail Mercedes Sprinter Fourgon	reste	7	mois	5 020,54	13 627,18
TOTAL				1 281 047,60	1 470 661,30



Business Pôle Les Près
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

Association d'Entraide Universitaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2023

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Association d'Entraide Universitaire

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 47 Boulevard Vauban 59000 LILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2023

A l'assemblée générale de l'association Association d'Entraide Universitaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Association d'Entraide Universitaire relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2023, 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} août 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, 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 et 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 20 octobre 2023

DocuSigned by:

C7F859D552474E1...
Jean-Philippe VAN DIJK
Associé



ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47, Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS FINANCIERS
AU 31/07/2023

*

ASSOCIATION D' ENTRAIDE UNIVERSITAIRE
47 Boulevard Vauban
59800 LILLE

DOCUMENTS FINANCIERS AU 31/07/2023

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
I. BILAN	1 - 2
II. COMPTE DE RESULTAT	3
III. ANNEXE COMPTABLE	
. Faits caractéristiques.	4 - 7
. Immobilisations.	8
. Filiales et participations.	9
. Amortissements.	10
. Variation des fonds propres.	11
. Provisions.	12
. Etat d'échéance, des créances et dettes.	13
. Produits et Charges constatées d'avance. Produits à recevoir.	14
. Charges à payer. Charges à répartir.	14
. Repartition du chiffre d'affaires	15
. Effectif moyen.	16
. Engagements hors bilan. Dettes assorties de garantie. Caution	17

BILAN

BILAN ACTIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
terrain St Augustin	68 089,00	68 089,00	0,00
immeuble St Augustin	272 355,94	272 355,94	0,00
terrain St Gérard	63 825,80	63 825,80	0,00
immeuble St Gérard	279 222,20	279 222,20	0,00
terrain V Charrondière	260 000,00	260 000,00	0,00
immeuble V Charrondière	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00
terrain Lomme	320 000,00	320 000,00	0,00
immeuble Lomme	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00
terrain Notre Dame de la Paix	310 000,00	310 000,00	0,00
immeuble Notre Dame de la Paix	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00
matériel spécialisé	1 935 928,67	1 706 384,65	229 544,02
matériel de transport	57 952,52	57 537,52	415,00
mat.& informatique	370 850,10	348 790,86	22 059,24
meublier	424 300,92	392 817,17	31 483,75
agencements, installations	16 287 484,49	16 013 004,98	274 479,51
immobilisation en cours	335 581,79	81 803,48	253 778,31
Avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL BRUT	25 845 591,43	25 033 831,60	811 759,83
amortissements	15 728 245,08	14 411 679,39	1 316 565,69
TOTAL NET IMMO. CORP.	10 117 346,35	10 622 152,21	-504 805,86
AUTRES IMMOBILISATIONS			
participation SCI Vauban Renaissance	658 037,68	658 037,68	0,00
participation SCI Facultés Catholiques	2 735 061,02	2 735 061,02	0,00
participation SCI résidence Marg.yourcenar	469 004,00	469 004,00	0,00
participation SCI Saint Martin	100 000,00	100 000,00	0,00
TOTAL BRUT	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
dépréciation SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	0,00
TOTAL NET	3 962 102,70	3 962 102,70	0,00
prêts	204 891,96	197 412,32	7 479,64
cautions versées	67 459,27	74 127,11	-6 667,84
TOTAL NET AUTRES IMMOB.	4 234 453,93	4 233 642,13	811,80
ACTIF CIRCULANT			
stocks	66 574,18	67 550,19	-976,01
dépréciation des stocks	0,00	0,00	0,00
créances à recevoir : brut	758 789,60	726 807,89	31 981,71
provisions pour créances douteuses	4 369,35	4 369,35	0,00
Dépréciation des comptes clients	-6 831,00	-6 831,00	0,00
<i>créances à recevoir : net</i>	756 327,95	724 346,24	31 981,71
autres créances	5 318,06	8 853,18	-3 535,12
			0,00
valeurs mob. de placement	999 536,53	1 095 033,54	-95 497,01
disponibilités	1 076 875,14	800 640,78	276 234,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 904 631,86	2 696 423,93	208 207,93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	586 457,41	580 816,94	5 640,47
TOTAL ACTIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

BILAN PASSIF AU	31/07/2023	31/07/2022	Variation
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 164,09	50 164,09	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			0,00
écarts de réévaluation			0,00
Réserves statutaires ou contractuels	3 233 711,21	3 233 711,21	0,00
Report à nouveau			0,00
résultat de la période	384,29	0,00	384,29
Situation nette	3 284 259,59	3 283 875,30	384,29
subvention d'investissement	56 915,00	56 915,00	0,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 341 174,59	3 340 790,30	384,29
PROVISION RISQUES ET CHARGES			
	144 968,00	342 062,83	-197 094,83
DETTES			
emprunts et dettes rattachées	11 306 348,18	11 628 918,28	-322 570,10
<i>*dont à plus d'un an</i>	<i>10 376 950,32</i>	<i>10 713 706,39</i>	<i>-336 756,07</i>
autres dettes financières	0,00	0,00	0,00
cautions résidences (*)	183 387,12	228 600,07	-45 212,95
fournisseurs & cptes rattachés	854 255,38	642 228,96	212 026,42
<i>*fournisseurs d'exploitation</i>	<i>581 233,22</i>	<i>522 979,86</i>	<i>58 253,36</i>
<i>*fournisseurs d'immobilisations</i>	<i>273 022,16</i>	<i>119 249,10</i>	<i>153 773,06</i>
dettes fiscales et sociales	856 661,70	711 077,73	145 583,97
autres dettes	532 437,78	640 078,43	-107 640,65
TOTAL DETTES	13 733 090,16	13 850 903,47	-117 813,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	623 656,80	599 278,61	24 378,19
TOTAL PASSIF	17 842 889,55	18 133 035,21	-290 145,66

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT DU 01/08/2022 AU 31/07/2023

RECETTES D'EXPLOITATION	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
RECETTES NETTES	9 878 059,17	9 292 159,17	585 900,00	6,3%
PRODUCTION IMMOBILISEE				
CONCOURS PUBLICS ET SUBV. D'EXPLOITATION	892 057,51	807 120,49	84 937,02	10,5%
REPRISE SUR AMT & TRANSFERT DE CHARGES	188 508,49	127 572,38	60 936,11	47,8%
AUTRES PRODUITS	162 222,42	152 697,35	9 525,07	6,2%
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	11 120 847,59	10 379 549,39	741 298,20	7,1%

DEPENSES D'EXPLOITATION	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
ACHATS DE MARCHANDISES	1 128 704,43	925 145,60	203 558,83	22,0%
VARIATION DE STOCKS	976,01	16 848,18	-15 872,17	-94,2%
ACHATS DE MAT.PREM. ET APPROVIS.	1 097 321,77	1 001 157,12	96 164,65	9,6%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 680 036,88	2 676 203,64	3 833,24	0,1%
IMPÔTS & TAXES	238 952,37	221 923,73	17 028,64	7,7%
SALAIRES	2 970 600,79	2 776 009,59	194 591,20	7,0%
CHARGES SOCIALES	1 411 096,68	1 316 992,04	94 104,64	7,1%
DOTATION AMORT./IMMOBILISATIONS	1 394 518,81	1 351 792,39	42 726,42	3,2%
DOTATION PROV./ACTIF CIRCULANT				
DOT.PROV.RISQUES & CHARGES				
AUTRES DEPENSES	15 215,08	11 140,04	4 075,04	36,6%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	10 937 422,82	10 297 212,33	640 210,49	6,2%

RESULTAT D'EXPLOITATION	183 424,77	82 337,06	101 087,71	
--------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

RECETTES FINANCIERES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
INTERETS DE VAL.MOB.DE PLACEMENT	22 915,35	19 597,98	3 317,37	16,9%
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIMILES		103 845,13	-103 845,13	-100,0%
TOTAL RECETTES FINANCIERES	22 915,35	123 443,11	-100 527,76	-81,4%

DEPENSES FINANCIERES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
DOT.FIN.AUX AMORT. ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	175 690,09	212 838,87	-37 148,78	-17,5%
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	175 690,09	212 838,87	-37 148,78	-17,5%

RESULTAT FINANCIER	-152 774,74	-89 395,76	-63 378,98	
---------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--

RESULTAT COURANT	30 650,03	-7 058,70	37 708,73	
-------------------------	------------------	------------------	------------------	--

RECETTES EXCEPTIONNELLES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
PROD. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION				
PROD. EXCEPT./OPERATIONS EN CAPITAL				
REPRISE/PROV.ET TRANSFERT DE CHARGES	193 068,00	223 030,00	-29 962,00	-13,4%
TOTAL RECETTES EXCEPTIONNELLES	193 068,00	223 030,00	-29 962,00	-13,4%

DEPENSES EXCEPTIONNELLES	31/07/2023	31/07/2022	ECART	ECART %
CHARGES. EXCEPT./OPERATIONS DE GESTION	21 633,60	21 633,60		0,0%
VALEURS COMPTABLES ACTIFS CEDES	56 732,14	1 269,70	55 462,44	4368,2%
DOTATION PROV CHARGES EXCEPT		21 634,00	-21 634,00	-100,0%
DOTATION EXCEPT PROV DEPART RETRAITE	144 968,00	171 434,00	-26 466,00	-15,4%
TOTAL DEPENSES EXCEPTIONNELLES	223 333,74	215 971,30	7 362,44	3,4%

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 265,74	7 058,70	-37 324,44	
------------------------------	-------------------	-----------------	-------------------	--

EXCEDENT OU DEFICIT	384,29	0,00	384,29	
----------------------------	---------------	-------------	---------------	--

**ANNEXE
COMPTABLE**

1. OBJET SOCIAL

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, dénommée Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille, a pour objet de mettre en œuvre, d'organiser et de gérer les services aux étudiants et à la vie étudiante de l'Université Catholique de Lille, ainsi qu'aux personnels de cette université et à toute personne, organisme ou institution entrant dans le champ d'activité de l'Université Catholique de Lille.

Ces services concernent le logement, la restauration, le sport, la santé et les œuvres sociales au profit d'étudiants qui en ont besoin, et tout autre activité susceptible de rendre des services aux personnes ou institutions précitées.

Cet objet est réalisé en lien étroit avec la FUPL. La Fédération des Etudiants de l'Université Catholique de Lille (FEUCL) est un interlocuteur privilégié pour recueillir l'avis, les besoins et les retours des étudiants quant à ces services.

L'Association d'Entraide Universitaire de l'Université Catholique de Lille a pour identité de marque et de communication : "All, tous les services de la vie étudiante".

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le projet de notre entité pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2. NATURE ET PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Activité logement :

- Nos résidences universitaires bénéficient, pour la plupart, d'espaces communs comme des salles de travail, de détente, cuisines ou salles petit-déjeuner. Pour améliorer les conditions de vie étudiante, des rénovations sont régulièrement entreprises, les plus importantes cette année sont :
 - la salle télévision de la résidence Notre Dame,
 - le sous-sol de la résidence Valentine Charrondièrre qui comprend des salles de sport, de détente, de travail, de télévision, un espace billard ainsi qu'une cuisine commune.
 - la salle de travail de la résidence Marguerite Yourcenar,
 - une campagne de changement de tables et ajouts de bibliothèques à la résidence Saint Omer.
- L'année 22-23 a été riche en événements organisés par et pour les étudiants vivant en résidence. Un retour à la « normale » après des années COVID qui ont fortement pesé sur l'animation de la vie en résidence. C'est donc avec un grand plaisir que nous avons pu accompagner tous ces étudiants dans l'expérience de la vie en collectivité. (149 événements organisés)
- Depuis mai 2023, nous travaillons à la récupération des objets, vêtements, vaisselles et autres mobiliers des étudiants qui quittent nos résidences. Avec l'association Campus Market, un circuit de revalorisation de chacun des objets est réalisé, afin de les redistribuer dans le cadre de ventes organisées dans notre tiers lieu "le Green" à prix dérisoire.
- Afin de professionnaliser l'expérience de vie en résidence, nous avons procédé au recrutement d'étudiants en service civique dans chaque résidence. Ils sont encadrés par un coordinateur des projets de vie en résidence dont les principales missions sont d'élaborer de projets de vie en résidence, de favoriser l'entraide et l'échange interculturel, de transmettre et expliquer les règles sociales et civiques applicables en résidence, de concevoir et d'organiser des activités sportives, culturelles et de loisirs.

Activité restauration :

- Maintien du repas à 1 € pour les boursiers sur l'année 2022 - 2023.
- Du végétal dans tous nos restaurants: Depuis plusieurs années, tous nos restaurants proposent au moins une option végétarienne.
- Pour répondre davantage aux besoins des étudiants, notre restaurant "Le Green" est ouvert de 7h30 à 21h30 et propose :
 - Une offre de restauration en self le midi et le soir,
 - Une offre dite « cafétéria » qui comprend le petit-déjeuner et le goûter.
- Dans une démarche écologique, All resto souhaite travailler sur des contenants réutilisables et s'est appuyé sur un groupe d'étudiants de l'ISA pour réaliser une étude sur deux hypothèses : l'achat d'un Tupperware All resto ou l'utilisation de produits consignés.

Activité sport :

- Pour la deuxième année consécutive, All Sport accompagné de la Fédération des étudiants a organisé la "Journée de la Forme" sur le campus de l'Université Catholique de Lille. L'objectif de la journée étant de sensibiliser les étudiants au sport, à la santé et au bien-être en attirant leur attention sur les dangers de la sédentarité. Depuis, celle-ci est organisée chaque année.
- En complément des espaces et des cours collectifs, le All sport a mis en place différents événements au cours de l'année et s'est associé aux équipes santé et restauration pour proposer des actions complètes de remise en forme, incluses dans un parcours de santé.

Activité sociale :

- Cette année marque l'officialisation de notre partenariat avec la CPAM Lille-Douai et la mise en place nouvelle d'une plateforme permettant l'instruction de dossiers et des échanges avec les gestionnaires. Cela marque une belle réussite et la volonté grandissante de notre association de consolider ses liens avec l'ensemble des services publics.
- Accompagnement spécifique et personnalisé des étudiants Ukrainiens
- L'inflation des derniers mois a eu des conséquences sur le quotidien des étudiants. Face à ces problématiques, nous avons réagi massivement et avons sollicité différentes aides ponctuelles, auprès du CROUS et notre Fonds de Solidarité via, par exemple, nos Cartes Auchan d'une valeur de 50€ chacune, permettant de répondre instantanément à une situation de précarité. (478 Cartes Auchan distribuées en 2022-2023 contre 187 en 2021-2022).

Activité santé :

- En plein cœur du campus de l'Université Catholique de Lille, les équipes du All santé et All solidarité se sont installées dans un tout nouveau centre de santé situé au 47 bis rue du Port à Lille, à quelques pas de l'ancienne adresse. Plus grand, plus accessible, plus confidentiel par sa position géographique et ses multiples salles d'attente, et plus équipé (Accessibilité PMR), le CPSU répond aux besoins croissants des étudiants.

3. DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

Investissements :

o Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice

- Changement de meubles à la résidence "Toul Saint Omer" pour 44 K€

o Engagés et terminés durant l'exercice

- Renouvellement de matériels professionnels de cuisine pour 127 K€
- Installation de matériel de vidéo surveillance dans nos résidences pour 21 K€
- Rénovation de la loge gardienne dans la résidence Tellhard de Chardin pour 43 K€
- Réfection de la toiture de la résidence Watteau pour 50 K€
- Rénovation de chambres à la résidence "Toul Saint Omer" pour 49 K€

o Engagés mais non terminés à la clôture

- Rénovation des espaces de la restauration ainsi que des vestiaires (Equipes restauration ainsi que salle de fitness) pour une mise en conformité du plan de maîtrise sanitaire pour 300 K€. Ces travaux ont également été mis au profit pour améliorer l'accessibilité PMR de nos principaux espaces de restauration.
- Rénovation des façades de la résidence Valentinne Charrondière pour 130 K€

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan, avant affectation du résultat de l'exercice clos le :	31/07/2023	
dont le total est de :	17 842 889,55	€
et au compte de résultat de l'exercice,		
dégageant un résultat après intéressement de :	384,29	€

L'exercice couvre la période du 1er août 2022 au 31 juillet 2023

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

4. FAITS CARACTERISTIQUES

Les événements significatifs principaux de l'exercice sont :

- 1/ Reprise de l'ensemble des provisions pour risque prud'hommaux à hauteur de 149 K€ à la suite des décisions de justice définitives.
- 2/ Accélération des durées d'amortissement relatives aux productions immobilisées antérieures à l'année 2016 comprise, l'impact complémentaire en dotations aux amortissements s'élève à 138 K€.
- 3/ Le versement d'une indemnité d'éviction annuelle de 95 K€ par Junia et de manière récurrente pendant 10 ans. Cette indemnité correspond à la compensation financière, en contrepartie de de la rupture anticipée du bail entre l'AEU et la SCI UCL portant sur la résidence Albert Le Grand au profit de Junia.
- 4/ Ouverture en Mars 2023 des nouveaux locaux du CPSU, situé dorénavant au 47 bis rue du port à Lille. Un loyer de 110 K€ à l'année est payé à la SCI Vauban Renaissance.

5. CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLES

NEANT

6. PRINCIPES, REGLES ET METHODE COMPTABLE

Les règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08 et ANC 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, de séparation des exercices, des coûts historiques et de permanence des méthodes.

A. INFORMATIONS SUR L'APPLICATION DU REGLEMENT DES ACTIFS

1. Réglement des actifs

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été faite conformément au règlement des actifs.

La décomposition des immobilisations en composants a été faite selon la méthode prospective.

Celle-ci a été réalisée pour les immobilisations dont la valeur nette comptable était non nulle au 31/08/05 à l'exception des productions immobilisées antérieures.

En effet, ces dernières n'ont pas été décomposées et sont amorties sur 10 ans.

Les travaux de peinture antérieurement immobilisés ne sont pas considérés comme un composant et sont comptabilisés en charges.

2. Durée des amortissements

Les immobilisations acquises sur l'exercice sont amorties à compter de la date de mise en service.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire, et en fonction de la durée de vie probable des composants des biens :

• Immeubles	40 ans
• Structures intérieures (cloisons, faux plafonds, carrelages sols ...)	20 ans
• Menuiseries extérieures	20 ans
• Ravalement de façade	20 ans
• Chauffage	15 ans
• Ascenseurs	15 ans
• Mise en sécurité	10 ans
• Electricité	10 ans
• Chambre froide	10 ans
• Sanitaire plomberie	10 ans
• Aménagements intérieurs, décoration (carrelages murs, revêtements sols ...)	10 ans
• Logiciels	3 à 5 ans

B. PROVISION POUR INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de l'ensemble du personnel a été calculée selon la « méthode des unités de crédits projetées avec salaire de fin de carrière ».

Le montant des engagements de retraite s'élevait à 171 434 € au 31/07/2022.

L'AEU a provisionné les engagements des personnes ayant 45 ans et plus soit 144 968 € au 31/07/2023 à un taux d'actualisation de 3,7%.

C. PRODUITS D'EXPLOITATION

Suite à l'arrêt de la régie du CROUS, et de la mise en place de la monétique,

la subvention CNOUS désormais forfaitaire et octroyée sur une année civile, celle-ci est donc rapportée prorata temporis pour une correcte séparation des exercices

D. PRODUITS EXCEPTIONNELS

NEANT

E. EVENEMENTS POST CLOTURE

Cession du complexe sportif d'Ennetière en Weppes:

Acceptation d'une offre d'achat ferme transmise par la Métropole Européenne de Lille (MEL). Pas d'incidence significative sur les comptes.

F. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

En vertu de la convention d'agrément qui lie l'AEU au CROUS de Lille, l'AEU perçoit une subvention annuelle qui a pour objet de rémunérer l'AEU pour sa participation à la mission de service public confiée aux œuvres universitaires.

Le versement de cette subvention de 701 551 € pour 2022 et de 701 551 € pour 2023 est subordonné à la transmission trimestrielle au CROUS des données relatives au volume d'activité de la restauration étudiante ainsi qu'à la transmission de la fiche annuelle de gestion et d'une attestation visée par le commissaire aux comptes, certifiant le chiffre d'affaires de la restauration étudiante.

IMMOBILISATIONS	au :	31/07/2023
------------------------	-------------	-------------------

	<i>Valeur brute</i>	<i>augmentations</i>	
	<i>début d'exercice</i>	<i>réévaluation</i>	<i>acquisition</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			
terrains	1 021 914,80		0,00
constructions	5 411 578,14		0,00
matériels spécialisés	1 706 384,65		231 838,18
matériel de transport	57 537,52		415,00
matériels de bureau et informatique	348 790,86		23 596,80
meublé	392 817,17		31 483,75
install., agenc. et aménagements	16 013 004,98		405 333,11
immobilisations en cours	81 803,48		873 912,65
acompte sur immobilisations	0,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 033 831,60	0,00	1 566 579,49
participations	3 962 102,70		0,00
autres titres immobilisés	271 539,43		8 120,44
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 233 642,13	0,00	8 120,44
TOTAL	29 267 473,73	0,00	1 574 699,93

	<i>diminutions</i>		<i>Valeur brute</i>
	<i>par virements</i>	<i>par cessions</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT			0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES			0,00
terrains			1 021 914,80
constructions			5 411 578,14
matériels spécialisés		2 294,16	1 935 928,67
matériel de transport			57 952,52
matériels de bureau et informatique		1 537,56	370 850,10
meublé			424 300,92
install., agenc. et aménagements		130 853,60	16 287 484,49
immobilisations en cours	620 134,34		335 581,79
acompte sur immobilisations			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	620 134,34	134 685,32	25 845 591,43
participations			3 962 102,70
autres titres immobilisés	7 308,64		272 351,23
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 308,64	0,00	4 234 453,93
TOTAL	627 442,98	134 685,32	30 080 045,36

FILIALES ET PARTICIPATIONS	31/07/2023
-----------------------------------	-------------------

A - Titres

Filiales	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue	Valeur Brute Comptable des titres détenues	Valeur Nette Comptable des titres détenus
SCI Vauban Renaissance	376 633,68	227 965,32	35%	658 037,68	658 037,68
SCI UCL	22 925,00	17 663 581,00	4%	2 735 061,02	2 735 061,02
SCI Saint Martin	2 200 000,00	-1 158 214,00	5%	100 000,00	100 000,00
SCI Marguerite Yourcenar	2 178 588,48	184 118,93	10%	469 004,00	469 004,00
TOTAL	4 778 147,16	16 917 451,25		3 962 102,70	3 962 102,70

B - Informations Diverses

FILIALES	Prêts & Avances consentis et non remboursés	Cautions & Avals donnés par la société	Chiffre d'Affaires	Résultats du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI Vauban Renaissance	0,00	0,00	77 375,00	-34 978,00	0,00
SCI UCL	0,00	37 404,00	4 722 395,00	705 390,00	0,00
SCI Saint Martin	0,00	0,00	0,00	-5 132,00	0,00
SCI Marguerite Yourcenar	0,00	30 000,00	231 765,00	184 118,93	18 304,68
TOTAL	0,00	67 404,00	5 031 535,00	849 398,93	18 304,68

* les données reprises concernent les comptes clôturés en 2022

AMORTISSEMENTS au : **31/07/2023**

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				0,00
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				0,00
terrains	0,00			0,00
constructions	1 329 960,97	135 289,46	0,00	1 465 250,43
matériels spécialisés	1 415 347,48	141 858,58	2 294,10	1 554 911,96
matériels de transport	34 494,64	6 091,48	0,00	40 586,12
matériels bur. et informatique	242 166,19	62 804,05	1 537,56	303 432,68
meublier	322 487,75	40 880,57	0,00	363 368,32
install., agenc. et aménagements	11 067 222,36	1 007 594,67	74 121,46	12 000 695,57
avances et acomptes	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 411 679,39	1 394 518,81	77 953,12	15 728 245,08
participations	0,00		0,00	0,00
autres titres immobilisées	0,00			0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14 411 679,39	1 394 518,81	77 953,12	15 728 245,08

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			PROVISIONS AMORTISS. DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	LINEAIRES	EXCEPT.	DOTATIONS	REPRISES
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES				
terrains				
constructions	135 289,46			
matériels spécialisés	141 858,58			
matériels de transport	6 091,48			
matériels bur. et informatique	62 804,05			
meublier	40 880,57			
install., agenc. et aménagements	1 007 594,67			
avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 394 518,81	0,00	0,00	0,00
participations				
autres titres immobilisées	0,00			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 394 518,81	0,00	0,00	0,00

SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE CHARGES REPARTIR/PLUSIEURS EX.	Montant début d'exercice	Augmentation dotat.exercice	diminutions reprise exercice	Montant fin d'exercice
CHARGES A REPARTIR	0,00			0,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	31/07/2023
---	-------------------

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	50 164,09				50 164,09
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 233 711,21	0,00			3 233 711,21
Report à nouveau					0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00		384,29	0,00	384,29
Situation nette	3 283 875,30	0,00	384,29	0,00	3 284 259,59
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	56 915,00				56 915,00
Provisions réglementées					
TOTAL	3 340 790,30	0,00	384,29	0,00	3 341 174,59

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		au :		31/07/2023
NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations	diminutions	Montant fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
provision pour indemnisation départ retraite	171 434,00	144 968,00	171 434,00	144 968,00
provision pour litiges	148 994,83	0,00	148 994,83	0,00
autres prov.pour risques et charges	21 634,00	0,00	21 634,00	0,00
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	342 062,83	144 968,00	342 062,83	144 968,00
immobilisations corporelles				
immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks et en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
comptes clients	6 831,00	0,00	0,00	6 831,00
autres prov. pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 831,00	0,00	0,00	6 831,00
TOTAL	348 893,83	144 968,00	342 062,83	151 799,00

ETAT D'ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES	au :	31/07/2023
--	-------------	-------------------

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
créances rattachées à des participations				
prêts	204 892	5 243	25 113	174 536
autres immobilisations financières	67 459	0	0	67 459
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	272 351	5 243	25 113	241 995
clients douteux ou litigieux	4 369	4 369		
autres créances clients	758 790	758 790		
personnel et comptes rattachés	777	777		
organismes sociaux				
impôts, taxes et autres versements	4 541	4 541		
groupe et associés	0	0		
Créance sur cession d'immobilisation	0	0		
charges constatées d'avance	583 637	583 637		
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	1 352 114	1 352 114	0	0
TOTAL	1 624 465	1 357 357	25 113	241 995

ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au +	> 1 an et < 5 ans	à + 5 ans
emprunts auprès établissements de crédit	11 306 348	929 398	3 387 841	6 989 109
autres dettes auprès établissements crédit		0		
fournisseurs et comptes rattachés	854 255	854 255		
personnel et comptes rattachés	390 522	390 522		
organismes sociaux	347 319	347 319		
impôts, taxes et autres versements	118 821	118 821		
autres dettes	532 438	532 438		
produits constatés d'avance	623 657	623 657		
TOTAL	14 173 360	3 796 410	3 387 841	6 989 109

PRODUITS A RECEVOIR	31/07/2023
MONTANT DES PROD. A REC. INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	MONTANT
créances rattachées à des participations	
autres immobilisations financières	
créances clients et comptes rattachés	35 249
Personnel	
Organisme sociaux	
Etat	
Divers, Produits à recevoir	329 922
Autres créances	
TOTAL	365 171

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31/07/2023
	MONTANT
produits d'exploitation	623 657
produits financiers	
produits exceptionnels	
TOTAL	623 657

CHARGES CONSTATES D'AVANCE	31/07/2023
	MONTANT
charges d'exploitation	586 457
charges financières	
charges exceptionnelles	
TOTAL	586 457

CHARGES A PAYER	31/07/2023
	MONTANT
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	
dettes financières diverses	
fournisseurs et comptes rattachés	84 015
personnel et comptes rattachés	359 833
organismes sociaux	85 419
impôts, taxes et autres versements	111 681
clients, avoirs à établir	1 255
autres dettes	
TOTAL	642 203

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**31/07/2023**

	Montant	% du total
Logement	5 419 168	55%
Restauration	1 932 136	20%
Santé	1 095 440	11%
Sport	453 686	5%
Autres	977 630	10%
Total CHIFFRE D'AFFAIRES	9 878 059	100%

EFFECTIF MOYEN**31/07/2023**

	PERSONNEL SALARIE	EQUIVALENT TEMPS PLEIN
cadres	24	21,3
employés	66	63,3
vacataires	2	0,3
TOTAL	92	85,0

ENGAGEMENTS HORS BILAN				31/07/2023	31/07/2022
INTERETS RESTANT DUS / EMPRUNTS FIGURANT AU BILAN				1 274 945,77	1 447 666,35
EMPRUNT	montant	référence			
SG 2010 AGENCEMENTS	820	707		3 928,70	8 490,95
↳ néant					
SG 2010 RES VAL CHARR	500	202		4 865,07	8 535,22
↳ nantissement SICAV 100 K€					
SG 2011 RES ST GERARD	750	301		42 392,42	52 800,97
↳ hypothèque sur l'immeuble : 750 K€					
CE 2011 ACQ.V CHARRONDIERE	2600	151		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2011 RES AMJAVOUHEY	400	656		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 ACQ. RES CHARLES HAVEZ	1600	135		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
SG 2012 AGENCEMENTS RESID	500	709		1 907,35	4 818,82
↳ hypothèque sur l'ensemble immobilier de l'AEU : 500 K€					
CE 2012 RES ST GERARD	150	155-0		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 RES AMJAVOUHEY	170	155-2		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2012 RES FOYER INTERNATIONAL	180	155-3		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CE 2013 RES CHARLES HAVEZ (1ère tr.)	600	108		0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
SG 2014 RES CHARLES HAVEZ (2e tr.)	500	204		19 912,15	26 173,19
↳ hypothèque sur St Gérard : 500 K€					
CE 2014 RES CHARLES HAVEZ (2e tr.)	700			0,00	0,00
↳ Remboursement par anticipation le 05/12/2021					
CN 2017 RES NOTRE DAME DE LA PAIX	2500			236 762,92	271 457,80
↳ Privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble : 1500 k€ hypothèque sur l'immeuble : 1 000 K€					
LBP 2019 AGENCEMENTS	2000	LBP-00006297		26 995,98	35 807,03
↳ néant					
SG 2021 RES NOTRE DAME DE LYDERIC	800	221092102100		9 559,33	12 154,87
↳ néant					
SG 2021 AGENCEMENTS	1000	221307100900		36 430,72	41 999,11
↳ néant					
CE 2022 AGENCEMENTS	5396	490787E		892 191,13	985 428,39
↳ néant					
LOYERS RESTANT DUS / CREDIT-BAIL FIGURANT AU BILAN				6 101,83	22 994,95
CREDIT-BAIL					
MERCEDES-BENZ Financement	total	60	mois		
Crédit bail Mercedes Sprinter Fourgon	reste	0	mois	0,00	3 961,32
CGI FINANCE	total	60	mois		
Crédit bail Ford Transit Connect	reste	3	mois	1 081,29	5 406,45
MERCEDES-BENZ Financement	total	60	mois		
Crédit bail Mercedes Sprinter Fourgon	reste	7	mois	5 020,54	13 627,18
TOTAL				1 281 047,60	1 470 661,30