



Jean
Frédéric
Bacher
Audit

Commissaire aux comptes
inscrit près
la Cour d'Appel de Colmar

24, avenue de Bâle 68300 SAINT-LOUIS
Tél. 03.89.69.21.87 | Fax. 03.89.69.28.46

www.commissaire-aux-comptes.com

« FONDS A.P.E.I HIRSINGUE »

Fonds de dotation

**41 rue du Général de Gaulle
68560 HIRSINGUE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2023
(Période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023)**



Mesdames, Messieurs,

1 OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration en date du 27 juin 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation « Fonds A.P.E.I HIRSINGUE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les dons et legs reçus au cours de l'exercice ainsi que l'évolution de la dotation consommable initiale.

3 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

.../...



4 VERIFICATION SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5 RESPONSABILITES 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

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

.../...



6 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à SAINT LOUIS,
le 3 juillet 2024.

Le Commissaire aux Comptes
Jean-Frédéric BACHER



**Annexe au rapport sur les comptes annuels relative à
La description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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 du fonds de dotation 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.*

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	7 862	7 862		5
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 692 016	850 356	841 660	841 660
Constructions	6 124 891	903 787	5 221 103	5 493 136
Installations techniques, matériel et outillage	192 081	17 918	174 163	22 064
Autres immobilisations corporelles	3 527	439	3 088	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	230		230	230
Total I	8 020 607	1 780 363	6 240 244	6 357 096
Comptes de liaison				
Total comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	640		640	11 358
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 659	11 240	20 419	22 038
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	33 177		33 177	123 382
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 050 015		1 050 015	750 015
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	277 629		277 629	589 763
Charges constatées d'avance	5 479		5 479	4 628
Total II	1 398 598	11 240	1 387 358	1 501 184
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 419 205	1 791 603	7 627 602	7 858 279



Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	281 585	153 902
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	281 585	153 902
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	73 150	127 683
Situation nette (sous-total)	354 735	281 585
Fonds propres consommables	3 651 662	3 606 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	4 006 396	3 887 632
Comptes de liaison		
Total comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	3 480 252	3 678 997
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	200	200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 193	34 927
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 354	2 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 407	82 200
Autres dettes	56 800	169 709
Produits constatés d'avance		2 000
Total IV	3 621 206	3 970 647
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 627 602	7 858 279



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	523 982	550 796
Ventes de biens	145 364	192 690
Ventes de prestations services	378 618	358 106
Produits de tiers financeurs		850 356
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		850 356
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		1
Total I	523 982	1 401 153
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	52 164	48 826
Variations de stock	10 718	-4 008
Autres achats et charges externes	40 720	53 141
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 877	12 815
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	293 685	1 122 841
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	421 164	1 233 615
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	102 818	167 539
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	9 124	929
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	9 124	929
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	38 792	40 705
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	38 792	40 705
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-29 668	-39 776
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	73 150	127 763
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
Total V		



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		80
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		80
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-80
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	533 106	1 402 083
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	459 956	1 274 400
EXCEDENT OU DEFICIT	73 150	127 683
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	120 225	84 644
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	120 225	84 644
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	120 225	84 644
TOTAL	120 225	84 644



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Synthèse)		
- Charges à payer	x (Synthèse)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	



Règles et méthodes comptables

Le FONDS APEI HIRsingUE a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, pour affecter les revenus de cette capitalisation au (co)financement de :

- la construction d'un immeuble collectif de logements en vue de leur location au profit, en priorité, de personnes handicapées mentales disposant d'une autonomie suffisante pour s'assumer seules dans leur vie quotidienne et moyennant des loyers modiques afin de contribuer, dans un cadre de mixité sociale, à leur insertion sociale et/ou professionnelle en milieu ordinaire,
- projets d'investissements portés par sa fondatrice et destinés à l'amélioration de la prise en charge des personnes handicapées mentales,
- toute activité sportive, de loisirs ou encore de bien être de nature à contribuer à l'amélioration des conditions de vie des personnes handicapées mentales mise en oeuvre par sa fondatrice ou par tout autre organisme d'intérêt général.

Les moyens d'action du fonds sont ceux qu'il jugera appropriés, et notamment :

- l'acquisition ou l'acceptation de tous biens meubles ainsi que tous terrains et immeubles et disposition de ces biens en tout ou partie par mise à disposition gratuite, location ou vente ;
- la réalisation d'une activité d'héliculture avec le concours de bénévoles, et chaque fois que cela sera possible, de personnes handicapées mentales ;
- l'organisation de manifestations de bienfaisance ou de soutien exceptionnelles ;
- la prise de participation ou capital de sociétés civiles immobilières,
- la conclusion de conventions de mécénat ou de partenariat avec tout organisme de droit public ou de droit privé d'intérêt général intéressé à quelque titre que ce soit à la mission du fonds ou poursuivant une ou des missions similaires, connexes ou complémentaires ;
- l'organisation ou la participation à des rencontres, colloques, conférences ;
- l'organisation et/ou la participation à toute action de communication destinée à faire connaître l'objet du fonds et solliciter tout soutien en sa faveur ;
- l'appel à la générosité publique après autorisation administrative ;
- l'édition, la publication, la diffusion de tout document, ouvrage, article, annuaire, revue, ... sous tous supports, médias, le cas échéant, avec d'autres partenaires, susceptibles de contribuer à la réalisation de l'objet ci-dessus.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 627 602 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 73 150 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/06/2023 par le Conseil d'Administration.



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 2 ans
- * Matériel et outillage : 2 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le FONDS APEI HIRSINGUE a été constitué le 24 novembre 2017 par sa seule fondatrice l'APEI de HIRSINGUE.

Au courant de l'année 2023, il a accueilli différentes activités réalisées par des bénévoles à savoir :

- Héliciculture
- Opération brioches
- Gestion locative
- Manifestations

Le fonds a perçu au courant de l'exercice des dons et legs qui ont directement été comptabilisés en dotation consommable pour 45.614 €, sans passer par le résultat.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	7 862			7 862
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	7 862			7 862
- Terrains	1 692 016			1 692 016
- Constructions sur sol propre	6 124 891			6 124 891
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 015	162 066		192 081
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 527		3 527
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 846 921	165 593		8 012 514
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	230			230
Immobilisations financières	230			230
ACTIF IMMOBILISE	7 855 014	165 593		8 020 607



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	7 857	5		7 862
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	7 857	5		7 862
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	631 754	272 033		903 787
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 951	9 968		17 918
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		439		439
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	639 705	282 440		922 145
ACTIF IMMOBILISE	647 562	282 445		930 007



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 70 545 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	230		230
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	31 659	31 659	
Autres	33 177	33 177	
Charges constatées d'avance	5 479	5 479	
Total	70 545	70 315	230
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 395
Autres créances	
Disponibilités	
Total	10 395



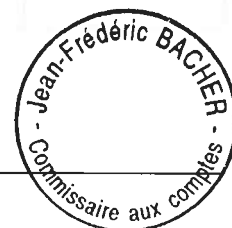
Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	850 356			850 356
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières		11 240		11 240
Total	850 356	11 240		861 596
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		11 240		
Financières				
Exceptionnelles				

La provision sur le terrain fait suite au déclassement en zone non constructible d'une bonne partie de la parcelle.



Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	153 902	127 683			281 585
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	127 683	-127 683	73 150		73 150
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	281 585		73 150		354 735
Fonds propres consommables	3 606 047		45 614		3 651 662
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	3 887 632		118 764		4 006 396

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 621 206 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 480 252	200 914	825 854	2 453 484
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	200	200		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 193	45 193		
Dettes fiscales et sociales	1 354	1 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 407	37 407		
Autres dettes (**)	56 800	56 800		
Produits constatés d'avance				
Total	3 621 206	341 868	825 854	2 453 484
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	198 744			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 814
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	35 814



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance



	Montant
Charges d'exploitation	5 479
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 479