



**Duhamel Kahn
& Associés
Midi-Pyrénées**

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Audit et Conseil

Eric Gillis
Stéphane Saint-Martin
Associés

Association pour l'Habitat de Jeunes en Quercy

129, rue Fondue Haute

46000 Cahors

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale du 13 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AHJQ** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II - 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, qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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. Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle.

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.

Toulouse, le 08 octobre 2024.

SARL DUHAMEL KAHN MIDI PYRENEES

Commissaire aux Comptes

Stéphane SAINT-MARTIN

dkpartners

SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. B 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

- *bilan*
- *compte de résultat*
- *annexe légale*



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 890	4 750	140	1 172
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 000		40 000	40 000
	Constructions	1 147 621	625 025	522 596	550 722
	Installations techniques, matériel ou outillage industriels	55 898	39 153	16 746	15 864
	Autres immobilisations corporelles	302 902	233 383	69 519	87 683
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	125 250		125 250	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 809		1 809	1 809
TOTAL (I)		1 678 370	902 310	776 060	697 250
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				912
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	173 280		173 280	108 863
	Autres créances	48 745		48 745	100 531
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 428 472		1 428 472	1 312 834
	Charges constatées d'avance	1 406		1 406	1 066
	TOTAL (II)	1 651 902		1 651 902	1 524 206
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 330 272	902 310	2 427 962	2 221 455
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 809	1 809
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	325 496	325 496
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 272 767	1 030 622
	Report à nouveau	33 051	33 051
	Résultat de l'exercice	315 896	242 145
	Total des fonds propres	1 947 210	1 631 314
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	92 852	106 205
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	92 852	106 205
	Total des fonds associatifs	2 040 063	1 737 519
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	56 191	44 976
DETRES (1)	Total des provisions	56 191	44 976
	Sur subventions de fonctionnement		44 574
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
DETRES (1)	Total des fonds dédiés		44 574
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	199 875	239 673
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 765	12 925
	Dettes fiscales et sociales	111 127	106 402
DETRES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	942	417
	Produits constatés d'avance		34 970
DETRES (1)	Total des dettes	331 708	394 387
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 427 962	2 221 455
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		315 896,01	242 144,58
(1) Dont à moins d'un an		172 155	194 512
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 648	1 848
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	71	91
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 050 563	837 778
	dont parrainages	7 229	8 383
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	200 650	232 463
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 835	11 886
	Utilisations des fonds dédiés	44 574	7 396
	Autres produits	5	993
Total des produits d'exploitation		1 313 346	1 092 456
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	59	53
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	284 687	218 809
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 206	22 994
	Salaires et traitements	439 876	368 836
	Charges sociales	134 616	117 506
	Dotation aux amortissements et dépréciations	79 344	91 275
	Dotation aux provisions	11 215	
	Reports en fonds dédiés		43 253
	Autres charges	36 841	1 524
Total des charges d'exploitation		1 019 845	864 251
RESULTAT D'EXPLOITATION		293 501	228 205

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		293 501	228 205
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 977	8 731
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		12 977	8 731
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 901	3 419
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 901	3 419
RESULTAT FINANCIER		10 076	5 312
RESULTAT COURANT avant impôts		303 577	233 516
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 248	
	Sur opérations en capital	13 352	14 148
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	14 600	14 148
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	697	353
	Sur opérations en capital		2 232
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	168	1 659
	Total des charges exceptionnelles	865	4 244
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 735	9 904
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 416	1 276
TOTAL DES PRODUITS		1 340 923	1 115 334
TOTAL DES CHARGES		1 025 027	873 190
EXCEDENT ou DEFICIT		315 896	242 145
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 427 962** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 340 923** euros
 - un total charges de **1 025 027** euros
 - dégage un résultat de **315 896** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association HABITAT DE JEUNES EN QUERCY** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social : L'association est reconnue résidence sociale. Elle a pour but :

- De gérer et d'administrer un organisme d'hébergement et de restauration de jeunes
- De favoriser l'éducation de ces jeunes, leur promotion, leur insertion dans la vie professionnelle grâce à une animation socio-éducative dans un climat familial garantissant la liberté de conscience, la non-discrimination de tous ordres, notamment l'égal accès des femmes et des hommes aux responsabilités d'activités socioculturelles, la possibilité pour les jeunes d'accéder aux instances dirigeantes de l'Association
- Depuis 2020, permettre la mobilité des personnes en difficulté (jeunes, demandeurs d'emploi, bénéficiaires des minima sociaux, parents isolés, ex-détenus, personnes handicapées, etc.), prendre par ce biais toutes les mesures utiles à la création d'une dynamique motivante à une insertion professionnelle ou sociale en intégrant les services suivants : prêts de véhicules deux et quatre roues, atelier associatif, ingénierie, expertise et conseil en mobilité, transport à la demande, toutes actions permettant le déplacement et la mobilité du public cible.
- A titre accessoire, à pourvoir à l'accueil de passagers et pèlerins.

Moyens mis en œuvre et ressources :

*** moyens**

matériels :

Résidence :

- Bureau accueil / espace informatique
- Bureau équipe socio-éducative
- Salle de formation / réunion (x2)
- Cuisine équipée (plaques, micro-ondes, four) avec tables et chaises
- Salle de jeux / détente : billard, baby-foot, fauteuils, bibliothèque, tables et chaises
- Salle télé / détente : télévision, console de jeux, bibliothèque, canapés, magazines
- Jardin : bancs, tables
- Laverie : machine à laver et sèche-linge
- Salle de sport : appareils de remise en forme
- Cours intérieure
- 26 studios ou T2 situés dans la résidence ou des immeubles centre ville
- 14 chambres avec sanitaire
- 14 chambres avec sanitaire sur palier

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Règles et Méthodes Comptables

- Service mobilité :

- Bureau / Atelier : Situé dans l'enceinte du foyer, rue Fondue Haute.
- Parc de 12 voitures, 12 scooters, 10 vélos, 2 vélos à assistance électrique, 1 minibus 9 places.
- Outillage permettant la maintenance de base du parc de véhicule.

*moyen humains:

Résidence :

- 1 directrice chargée de la gestion globale des activités de l'association
- 1 responsable service logement qui assure la gestion administrative du service, le développement de l'activité et l'interface avec les partenaires.
- 1 secrétaire comptable chargé de l'accueil du public, de la comptabilité et du secrétariat
- 1 chargé de maintenance des bâtiments
- 3 CESF chargées de l'accompagnement des publics
- 1 Assistante sociale chargée de l'accompagnement des publics
- 1 agent de service chargée de l'entretien des locaux.

Service mobilité :

- ? 1 responsable du service qui assure la gestion administrative du service, le développement de l'activité et l'interface avec les partenaires.
- ? 1 secrétaire administrative chargée de l'accueil du public et du secrétariat.
- ? 1 chargé de maintenance parc de véhicule / transports

Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2024 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

- * Constructions : 10 à 40 ans
- * Installations générales et agencements constructions : 5 à 35 ans
- * Matériel et outillage : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier: 5 à 7 ans

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

dkpartners

SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Vicoise Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 890			4 890
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 890			4 890

dkpartners
SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose 3^{ét.} 3^{1^{er}} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

CORPORELLES	Terrains	40 000				40 000
	Constructions sur sol propre	360 000				360 000
	sur sol d'autrui					
	instal. agenc. aménagement	780 120	19 688		12 187	787 621
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 567	5 107		3 776	55 898
	Instal., agencement, aménagement divers	58 977	5 936		135	64 777
	Matériel de transport	181 643	14 528		1 348	194 822
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 045			743	43 303
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes		125 250			125 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 519 352	170 509		18 189	1 671 672

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 809				1 809
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 809				1 809

TOTAL	1 526 051	170 509		18 189	1 678 370
--------------	------------------	----------------	--	---------------	------------------

dkpartners

SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 718	1 032		4 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 718	1 032		4 750
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	66 650	13 950		80 600
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	522 749	21 677		544 425
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 702	4 226	3 776	39 153
	Autres instal., agencement, aménagement divers	44 603	6 523	135	50 990
	Matériel de transport	112 856	31 140	1 348	142 648
	Matériel de bureau, mobilier	39 523	964	743	39 744
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	825 083	78 479	6 002	897 561
TOTAL		828 801	79 511	6 002	902 310

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 809	1 809	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	173 280	173 280	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	48 745	48 745	
	Charges constatées d'avance	1 406	1 406	
	TOTAL DES CREANCES	225 239	225 239	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Vicoque 341 3 1^{er} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	199 875	40 322	159 553	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 765	19 765		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	32 865	32 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 725	75 725		
	Impôts sur les bénéfices	1 416	1 416		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 121	1 121		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	942	942		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	331 708	172 155	159 553	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 798			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	325 496				325 496
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	950 622	242 145			1 192 767
Réserves pour projet de l'entité	80 000				80 000
Autres réserves					
Report à nouveau	33 051				33 051
Excédent ou déficit de l'exercice	242 145	(242 145)	315 896		315 896
Situation nette	1 631 310		315 896		1 947 206
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	106 205		37 239	50 591	92 852
Provisions réglementées					
TOTAL	1 737 515		353 136	50 591	2 040 059

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Vigeuse 3^{ème} 3^{ème} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@ak-partners.com

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	44 976	11 215		56 191
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 976	11 215		56 191
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		44 976	11 215		56 191
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 215		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	44 574		44 574				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	44 574		44 574				

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss d
SERVICE MOBILITE 2021	1 321		1 321				
AAP MOBILITE	16 913		16 913				
MOBILITE CD 46	26 340		26 340				
Totalisation	44 574		44 574				

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	263 470		37 239	226 231
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	263 470		37 239	226 231
Quotes-parts virées au compte de résultat	157 265	13 352	37 239	133 378

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Viçose 3^{dr}. 3^e étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		66 480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 799
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	9 799	
Dettes fiscales et sociales		56 681
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	32 761	
DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	14 443	
ORG SOC-CHARGES A PAYER	9 476	

dkpartner

SARL DUHAMEL KAHN & ASS
 9 rue Louis Courrois de Viozese Bât. 3
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dkp

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 406
LOYERS 01/2024		1 406	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 406

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courcès de Vigorès Bât. 3
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.fr

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		49 687
Autres créances		49 687
RABAIS REMISES RISTOURNES	1 016	
DIV-PRODUITS A RECEVOIR	47 199	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 472	

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Vicoise Bât. 3 1^{er} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		67 105	39 970	40 446	53 129	200 650
Subventions d'investissement						200 650
TOTAL		67 105	39 970	40 446	53 129	200 650

dkpartners

SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
 9 rue Louis Courtois de Vicoise Bât. 3 1^{er} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

Annexe libre

Engagement en matière de pensions retraites :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 56 191 euros.

Hypothèses de calcul retenue :

- Table de mortalité : INSEE 2016-2018 données définitives
- Méthode rétrospective prorata temporis
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans pour les non cadres et 62 ans pour les cadres à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.17 %
- Turn over très faible pour les cadres et moyen pour les non cadres.

Engagement financiers :

Engagements recus :

Caution GEGC (Compagnie Européenne de Garanties et Cautions) = 100 000 €

Caution Communauté d'Agglomération du Grand Cahors = 100 000 €

Engagement donné :

Engagements en matière de pensions = 56 191 euros.



SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIES
9 rue Louis Courtois de Viçose Bât. 3 1^{er} étage
31100 TOULOUSE
Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com

