
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

OPTION D'OSTREVANT

Association

*Siège social :
Château Lambrecht
Place du Sana
59 182 MONTIGNY EN OSTREVENT*

ALTUS CONSEILS
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI
4 rue d'Isly BP 48 - 59006 LILLE Cedex

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	24 427	23 117	1 310	2 054
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 989	25 298	9 691	10 361
	Constructions	6 603 065	4 867 018	1 736 048	1 838 540
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 310 016	639 474	670 542	722 552
	Autres immobilisations corporelles	908 443	627 890	280 554	299 960
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	116 295		116 295	
	Avances et acomptes				6 687
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		8 997 235	6 182 796	2 814 439	2 880 154
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	414		414	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	348 982	48 616	300 365	265 529
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	253 007		253 007	259 102
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 571 099		3 571 099	3 521 483
	Charges constatées d'avance	6 466		6 466	19 280
TOTAL (II)		4 179 968	48 616	4 131 352	4 065 393
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		13 177 203	6 231 413	6 945 790	6 945 547

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

			31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise	983 132	1 619 956
		<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouvelés</i>		
	Fonds propres complémentaires		636 824	
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	357 488	343 047
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(85 187)	14 441
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	1 892 257	1 977 444
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouvelés		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouvelés	600 240	326 219
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	600 240	326 219
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		2 492 498	2 303 663
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		4 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			4 500
Provisions	Provisions pour risques			19 500
	Provisions pour charges		45 616	74 923
	Total des provisions		45 616	94 423
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 242 639		3 504 306
	Emprunts et dettes financières divers	168 215		170 606
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 663		277 370
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	345 034		312 708
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	162 821		92 787
	Produits constatés d'avance	192 304		185 185
	Total des dettes		4 407 676	4 542 961
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		6 945 790	6 945 547
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(85 186,59)	14 441,09
	(1) Dont à moins d'un an		1 426 706	1 300 323
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

31/12/2022

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(100 412)	64 432
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	40 951	1 124
	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		40 951	1 124
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	51 554	26 438
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		51 554	26 438
RESULTAT FINANCIER		(10 603)	(25 314)
RESULTAT COURANT avant impôts		(111 015)	39 118
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	25 978	28 122
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	25 978	28 122
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	150	2 045
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	150	2 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL		25 828	26 077
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			62 944
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 190
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		4 152 243	4 326 159
TOTAL DES CHARGES		4 237 430	4 311 717
EXCEDENT ou DEFICIT		(85 187)	14 441
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			