

OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE

Siège Social : 5 rue Leblanc
75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

SEC BURETTE

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1
Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 962.504 € – RCS ROUEN 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'association OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE,

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 OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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 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.

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.

OBSERVATOIRE DES LOYERS DE L'AGGLOMERATION PARISIENNE

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rouen, le 21 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE



Paul FOUBERT

OLAP 31 DECEMBRE 2023

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
Immobilisations incorporelles	3 678	3 678		-	-	
Frais d'établissement	3 678	3 678	-		-	
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, Brevets, Licences, Marques, Procédés, Logiciels, ...						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles	31 380	30 949	431	731	- 300	
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles (mat. Bur & infor)	22 371	21 940	431	731	- 300	
Autres immobilisations corporelles (mobilier)	9 009	9 009	-	-	-	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à re cédés						
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total I	35 058	34 627	431	731	- 300	
Comptes de liaison						
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						
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	806	-	806	4 396	- 3 590	
Créances reçues par legs ou donations					-	
Autres	-		-	0	-	
Autres créances	21 659		21 659	20 551	1 108	
Valeurs mobilières de placement	390 046		390 046	90 046	300 000	
Instruments de trésorerie					-	
Disponibilités	1 643 318		1 643 318	1 929 110	- 285 793	
Charges constatées d'avance	1 552	-	1 552	1 436	116	
Total II	2 057 380	-	2 057 380	2 045 539	11 841	
Frais d'émission d'emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 092 438	34 627	2 057 811	2 046 269	11 542	

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Fonds propres						
Fonds propres sans droit de reprise:						
Fonds propres statutaires						
Fonds propres complémentaires						
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Fonds propres avec droit de reprise:						
Fonds statutaires						
Fonds propres complémentaires						
Réserves :						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementé						
Réserves pour projet de l'entité						
Autres						
Autres réserves						
Report à nouveau	1 847 050		1 721 343		125 707	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-	11 497		125 707	-	137 203
Autres fonds associatifs:						
Apports						
Legs et donations						
Résultat sous contrôle de tiers financeurs						
Ecart de réévaluation						
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
Situation nette (sous total)						
Total I	1 835 553		1 847 050		-	11 497
Fonds reportés liés aux legs ou donations						
Fonds dédiés						
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	52 385		49 850		2 535	
Fonds dédiés sur autres ressources						
Total II	52 385		49 850		2 535	
Provisions pour risques	8 187		5 105		3 082	
Provisions pour charges	20 681		15 166		5 515	
Total III	28 868		20 271		8 597	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 824		15 000		1 824	
Dettes des legs ou donations						
Dettes fiscales et sociales	119 888		106 963		12 924	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	4 294		7 135		-	2 842
Instrument de trésorerie						
Produits constatés d'avance						
Total IV	141 005		129 099		11 906	
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 057 811		2 046 269		11 542	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	3 503	3 504
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont Parrainages		
Vente de marchandise		
Production vendue de Biens et Services (Etudes plus ventes accessoires)	57 980	44 335
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation (Etat et CL)	715 000	690 000
Collectes		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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	-	3 748
Utilisation des fonds dédiés	-	-
Autres produits	4 493	155
Autres produits(hors cotisations)		
Total I	780 976	741 742
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnement	164 933	123 050
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	90 383	44 682
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 012	7 843
Salaires et traitements	336 936	293 682
Charges sociales	122 698	109 583
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 382	3 475
Dotations aux provisions	5 515	
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'entité		
Report en fonds dédiés	2 535	32 850
Autres charges	308	1 383
Total II	738 701	616 546
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 275	125 196

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 321	3 426
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	18 321	3 426
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	172	
Intérêts et charges assimilées	13 902	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total IV	14 074	-
2. Résultat financier (III-IV)	4 247	3 426
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	46 522	128 622
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25	-
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	25	-
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	58 044	2 915
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	58 044	2 915
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	- 58 019	- 2 915
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	799 323	745 168
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	810 819	619 461
Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectés.		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	- 11 497	125 707

ANNEXE SIMPLIFIEE

Au bilan clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 2 046 269 € et au compte de fonctionnement faisant apparaître un déficit de 11 496,79 €.

1. « L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes annuels ont été établis et présentés en respectant le règlement ANC 2018-06 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 contraire, les montants sont exprimés en euros. »

2. La méthode comptable du calcul des amortissements est la suivante :

- Amortissement linéaire sur 1 an pour les immobilisations incorporelles ;
- Amortissement linéaire sur 3 ans pour le matériel informatique ;
- Amortissement linéaire de 5 à 10 ans pour le mobilier.

3. Les créances et les dettes ont été évaluées à 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.

4. La comptabilisation des produits se fait suivant la méthode à l'avancement. Les produits comptabilisés sont calculés au prorata de la prestation fournie par l'Olap.

5. Dans le cadre de la réalisation de son objet social, l'Etat met à disposition de l'Olap des locaux affectés au ministère du logement et de l'habitat durable et prend en charge certains frais de fonctionnement (entretien, électricité, frais postaux, reprographie, consommables ...) pour un montant estimé à 56 755 €.

6. En 2023 l'effectif global était de 7.28 équivalents taux plein sur l'exercice contre 6.62 sur l'exercice précédent.

Les annexes détaillées complètent les informations présentées ci-dessus.

IMMOBILISATIONS

CADRE A		Valeur brute début	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
			Réévaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles	Total I						
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	3 677,56 €		0,00 €	0,00 €		3 677,56 €
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencement et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agencement et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 364,29 €		0,00 €	2 984,10 €		31 380,19 €
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	Total III	34 364,29 €	0,00 €	0,00 €	2 984,10 €	0,00 €	31 380,19 €
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêt et autres immobilisations financières							
	Total IV						
TOTAL GENERAL I+II+III+IV		38 041,85 €	0,00 €	0,00 €	2 984,10 €	0,00 €	35 057,75 €

OLAP exercice clos le 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex	Augmentation Dotations	Diminutions Sorties/Rep	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	3 677,56 €		3 677,56 €
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencement, aménagement, construction				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencement et aménagement divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 633,72 €	299,67 €	2 984,00 €	30 949,39 €
Emballages récupérables et divers		0,00 €		
Total III	33 633,72 €	299,67 €	2 984,00 €	30 949,39 €
TOTAL GENERAL I+II+III	37 311,28 €	299,67 €	2 984,00 €	34 626,95 €

TABLEAU DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

RUBRIQUES	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour investissement				
Provision pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1993				
Provision pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provision pour litiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Provision pour garant. Données aux clients				
Provision pour pertes sur marchés à terme				
Provision pour amendes et pénalités				
Provision pour pertes de change				
Provision pour pensions et obligations simil.				
Provision pour impôts				
Provision pour renouvellement des immo.				
Provision pour gros entretien et grandes révisions				
Provision pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5 104,70 €	3 082,16 €		8 186,86 €
Provision pour départ à la retraite	15 166,08 €	5 515,05 €		20 681,13 €
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 270,78 €	8 597,21 €	0,00 €	28 867,99 €
Provision sur immobilisations incorporelles				
Provision sur immobilisations corporelles				
Provision sur immobilisations titres mis en équivalence				
Provision sur immobilisations titres de participation				
Provision sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provision sur comptes clients				
Autre provision pour dépréciation	0,00 €	0,00 €		0,00 €
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	20 270,78 €	8 597,21 €	0,00 €	28 867,99 €

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		806,00 €	806,00 €	
Clients produits à recevoir		0,00 €	0,00 €	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		2 071,83 €		2 071,83 €
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			0,00 €	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés		19 587,00 €	19 587,00 €	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		1 551,70 €	1 551,70 €	
TOTAL		24 016,53 €	21 944,70 €	2 071,83 €

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligatoires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
à un an maximum à l'origine				
à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 823,94 €	16 823,94 €		
Personnel et comptes rattachés	67 782,59 €	67 782,59 €		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 119,86 €	47 119,86 €		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxe et versement assimilés	4 812,99 €	4 812,99 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00 €	0,00 €		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 293,50 €	4 293,50 €		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	0,00 €	0,00 €		
TOTAL	140 832,88 €	140 832,88 €	0,00 €	0,00 €

(1) emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) emprunts, dettes contractés auprès des associés

OLAP exercice clos le 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissements non renouvelables				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Subventions d'investiss affectés biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 721 343,00 €	125 706,66 €		1 847 049,66 €
Résultat de l'exercice	125 706,66 €	-11 496,79 €	125 706,66 €	-11 496,79 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable				
Provision réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	1 847 049,66 €	114 209,87 €	125 706,66 €	1 835 552,87 €

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	2023	2022
Autre créances		
Personnel	0,00 €	0,00 €
Clients produits à recevoir	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	2023	2022
Autres dettes		
Fournisseurs charges à payer	4 293,50 €	7 135,23 €
TOTAL	4 293,50 €	7 135,23 €
Dettes fiscales et sociales		
Personnel charges à payer	67 782,59 €	62 088,42 €
TOTAL	67 782,59 €	62 088,42 €
TOTAL GENERAL	72 076,09 €	69 223,65 €

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	2023	2022
Charges constatées d'avance		
Exploitation	1 551,70 €	1 435,72 €
TOTAL GENERAL	1 551,70 €	1 435,72 €

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2023	2022
Produits constatés d'avance		
Exploitation		
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €

FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	49850	52385	49850			52385	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							

