



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION MONDE EN MARGE
MONDE EN MARCHÉ
M&M

Association de la Loi du 1^{er} Juillet 1901
22 rue de Lormoy
91 310 LONGPONT SUR ORGE

SIRET : 450 048 756 00024 ; APE : 87 90B

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Association Monde en Marge
Monde en Marche (M&M)
22 rue de Lormoy
91 310 LONGPONT SUR ORGE

A l'assemblée générale de l'association Monde en Marge Monde en Marche (M&M),

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Monde en Marge Monde en Marche relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons porté une attention particulière aux modalités de comptabilisation et de recouvrement des subventions attribuées à l'association et à l'analyse des comptes d'immobilisations et d'amortissements.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,
Le 11 mai 2023

Le Commissaire aux comptes,
Jean-Pierre EMMERICH

Signé électroniquement le 11/05/2023 par
Jean-Pierre Emmerich

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 372	6 195	177	2 301
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	918 439		918 439	854 489
Constructions	19 922 923	3 672 216	16 250 707	16 258 339
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	103 611	57 614	45 997	47 313
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 854		66 854	55 563
TOTAL I	21 018 199	3 736 026	17 282 173	17 218 005
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				85 099
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	108 452	36 174	72 278	40 498
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 788		61 788	168 813
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 177 844		7 177 844	2 894 598
Charges constatées d'avance	337 721		337 721	352 013
TOTAL III	7 685 805	36 174	7 649 630	3 541 022
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	28 704 004	3 772 200	24 931 804	20 759 026



Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 206 306	2 934 024
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles	744 950	744 950
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	305 238	272 282
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	4 256 495	3 951 256
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 851 055	12 846 772
Provisions réglementées		
TOTAL I	19 107 550	16 798 029
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	376 784	307 385
TOTAL IV	376 784	307 385
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 246 950	3 020 845
Emprunts et dettes financières diverses	43 312	43 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 132	43 387
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 307	44 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 341	272 285
Autres dettes	26 427	229 376
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	5 447 470	3 653 613
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	24 931 804	20 759 026



Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	948	912
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	193 643	
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	661 574	580 122
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	400 961	427 246
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	79 287	83 732
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 952	45 244
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 566	115
TOTAL I	1 376 932	1 137 371
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	41 132	
Variation de stocks	85 099	
Autres achats et charges externes	286 291	285 347
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	34 573	23 524
Salaires et traitements	280 107	191 269
Charges sociales	94 874	60 160
Dotations aux amortissements et dépréciations	609 726	531 783
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 560	27 024
TOTAL II	1 433 362	1 119 108
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-56 430	18 264



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 567	2 175
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 456	18 657
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	18 023	20 832
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 998	25 845
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	16 998	25 845
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 025	-5 013
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-55 406	13 251
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	900	
Sur opérations en capital	393 705	327 129
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	37 477	
TOTAL V	432 082	327 129
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		15 229
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	69 399	52 440
TOTAL VI	69 399	67 669
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	362 683	259 460
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	2 039
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 827 037	1 485 333
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 521 799	1 213 050
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	305 238	272 282
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		63 765
Bénévolat	245 065	245 826
TOTAL	245 065	309 591
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		63 765
Personnel bénévole	245 065	245 826
TOTAL	245 065	309 591



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 24 931 804 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 305 238 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Présentation

L'association Monde en Marge Monde en Marche a pour but la réinsertion par le logement et/ou le travail des personnes en difficulté ainsi que toute action menée au bénéfice de personnes en difficulté.

Changement de méthode

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Aucune immobilisation n'a été produite par l'association en dehors des travaux réalisés dans les immeubles qu'elle possède.

Les constructions se décomposent de manière suivante : structure 80% et second œuvre 20% de la valeur des immeubles hors terrain.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Logiciels	3 ans
Constructions - structure	50 ans
Constructions - second œuvre	12,5 ans
Constructions sur sol d'autrui	20 à 30 ans, selon la durée des baux
Agencements et aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans



Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

L'association ne dispose pas de participation ou autre titre.

Créances et dettes

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 55 K€.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Par référence à la prise en compte de travaux de gros entretien futurs dans le secteur de l'habitat locatif, une provision pour charges de 376 784 euros a été constituée à la clôture de l'exercice. Sur l'exercice 2022, cette provision a été dotée à hauteur de 69 399 euros.

Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan résultent essentiellement des conventions avec les financeurs publics et associatifs.

Fonds dédiés et reportés

Néant

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit des nouveaux emprunts à hauteur de 3 125 000 euros. Elle a par ailleurs remboursé ses emprunts à hauteur de 899 469 euros.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2022 s'élève à 5 238 620 euros.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature émanent des membres bénévoles du conseil d'administration qui apportent également leurs compétences techniques et des accompagnateurs bénévoles plus spécialement chargés du suivi social des locataires.

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice a été réalisée en retenant les temps passés auxquels ont été appliqués les taux suivants : smic horaire brut doublé, majoré des charges sociales pour les fonctions techniques réalisées par les membres du conseil d'administration et smic horaire brut, majoré des charges sociales, pour les accompagnateurs.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Elle s'acquitte toutefois d'un impôt sur les sociétés concernant les revenus de placement de certains excédents de trésorerie. Cet impôt s'est élevé à 2 039 euros en 2022.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 372		
TOTAL	6 372		
Terrains	854 489		63 950
Constructions :	15 890 304		772 871
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	3 507 014		
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	45 061		6 756
Matériel :	6 900		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	43 714		1 180
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	20 347 482		844 757
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	55 563		64 000
TOTAL	55 563		64 000
TOTAL GÉNÉRAL	20 409 417		908 757

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 372	
TOTAL			6 372	
Terrains			918 439	
Constructions :		247 266	16 415 909	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			3 507 014	
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers			51 817	
Matériel :			6 900	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			44 894	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		247 266	20 944 973	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		52 709	66 854	
TOTAL		52 709	66 854	
TOTAL GÉNÉRAL		299 975	21 018 199	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 071	2 124		6 195
TOTAL	4 071	2 124		6 195
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	2 642 998	444 866		3 087 864
- Sur sol d'autrui	458 504	125 848		584 352
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 316	4 399		21 715
Matériel de transport	6 900			6 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 146	4 853		28 999
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 149 865	579 965		3 729 831
TOTAL GÉNÉRAL	3 153 936	582 089		3 736 026

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	307 385	69 399		376 784
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	307 385	69 399		376 784

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles	37 477		37 477	
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	36 038	27 637	27 500	36 174
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	73 514	27 637	64 977	36 174
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	380 899	97 036	64 977	412 958
- D'exploitation		27 637	27 500	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		69 399	37 477	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	66 854	64 000	2 854
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	36 174	36 174	
Clients, usagers et comptes rattachés	72 278	72 278	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	788	788	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 000	55 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	6 000	6 000	
Charges constatées d'avance	337 721	337 721	
TOTAL	574 815	571 961	2 854

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	297	297		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	5 246 653	927 678	1 943 848	2 375 127
Emprunts et dettes financières diverses	43 312	43 312		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 132	28 132		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 903	8 903		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 984	30 984		
Impôts sur les bénéfices	2 039	2 039		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	381	381		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 341	60 341		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	26 427	26 427		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 447 470	1 128 495	1 943 848	2 375 127

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 330	7 756
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 252	43 387
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	12 395	19 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	46 977	70 727

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	55 000	22 778
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	55 000	22 778



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	337 721	352 013
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		337 721	352 013

Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 934 024	272 282			3 206 306
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	744 950				744 950
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	272 282	-272 282	305 238		305 238
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	3 951 256		305 238		4 256 495
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	12 846 772		2 397 988	393 705	14 851 055
Provisions réglementées					
TOTAL	16 798 029		2 703 226	393 705	19 107 550