



**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 2022**

## 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 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.

### 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### III - 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 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.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. 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 19 septembre 2023.

**SARL DUHAMEL KAHN MIDI PYRENEES**

Commissaire aux Comptes

Stéphane SAINT-MARTIN



# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

## COMPTES ANNUELS

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





## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	3 718	1 172	2 204
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 000		40 000	40 000
	Constructions	1 140 120	589 399	550 722	582 943
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	54 567	38 702	15 864	13 557
	Autres immobilisations corporelles	284 665	196 982	87 683	121 053
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				2 232
	Avances et acomptes				
	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	1 458
TOTAL ( I )		1 526 051	828 801	697 250	763 447
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		912	912
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	108 863		108 863	62 941
	Autres créances	100 531		100 531	75 909
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 312 834		1 312 834	1 111 306
	Charges constatées d'avance	1 066		1 066	4 845
	TOTAL ( II )	1 524 206		1 524 206	1 255 913
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 050 256	828 801	2 221 455	2 019 361
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 809	1 458
(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

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	1 030 622	1 030 622
	Report à nouveau	33 051	41 285
	<b>Résultat de l'exercice</b>	242 145	(8 234)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 631 314</b>	<b>1 389 169</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	106 205	110 353
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>106 205</b>	<b>110 353</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 737 519</b>	<b>1 499 522</b>
Provisions	Provisions pour risques	44 976	46 779
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>44 976</b>	<b>46 779</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	44 574	8 717
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>44 574</b>	<b>8 717</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	239 673	278 953
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 925	8 271
	Dettes fiscales et sociales	106 402	83 180
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	417	600
	Produits constatés d'avance	34 970	93 338
	<b>Total des dettes</b>	<b>394 387</b>	<b>464 342</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 221 455</b>	<b>2 019 361</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	242 144,58	(8 233,89)
	(1) Dont à moins d'un an	194 512	224 670
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 848	1 054
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	91	72
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	837 778	543 270
	dont parrainages	8 383	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	232 463	96 180
	Versements des fondateurs ou consommations de biens matériels		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons matériels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 886	5 408
	Utilisations des fonds dédiés	7 396	
	Autres produits	993	35
Total des produits d'exploitation		1 092 456	646 020
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	53	52
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	218 809	154 701
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 994	15 969
	Salaires et traitements	368 836	312 638
	Charges sociales	117 506	91 173
	Dotation aux amortissements et dépréciations	91 275	81 867
	Dotation aux provisions		6 207
	Reports en fonds dédiés	43 253	8 717
	Autres charges	1 524	1 515
Total des charges d'exploitation		864 251	672 839
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 205	(26 819)

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>228 205</b>	<b>(26 819)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 731	5 675
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 731</b>	<b>5 675</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 419	3 930
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>3 419</b>	<b>3 930</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5 312</b>	<b>1 745</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>233 516</b>	<b>(25 074)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		840
	Sur opérations en capital	14 148	16 923
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>14 148</b>	<b>17 763</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	353	34
	Sur opérations en capital	2 232	889
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 659	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 244</b>	<b>923</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 904</b>	<b>16 840</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 276	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 115 334</b>	<b>669 458</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>873 190</b>	<b>677 692</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>242 145</b>	<b>(8 234)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 455** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 115 334** euros
  - un total charges de **873 190** euros
- dégage un résultat de **242 145** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

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 :



SARL DUHAMEL-KARN & ASSOCIÉS INDÉPENDANTES  
9, Rue Louis Courtois de Vicoise  
31100 TOULOUSE  
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 85

- 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 :

**\* moyen**

**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

## Règles et Méthodes Comptables

### - Service mobilité :

- Bureau / Atelier : Situé dans l'enceinte du foyer, rue Fondue Haute.
- Parc de 10 voitures, 10 scooters, 10 vélos, 2 vélos à assistance électrique, 1 minibus 9 places.
  - En 2021, augmentation du parc = 5 voitures neuves achetées en juillet 2021 + 1 fourgon occasion récente acheté en février 2021 + 2 vélos à assistance électrique achetés en décembre 2021.
- 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 **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 19/09/2023 par les dirigeants de l'association.

### Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément aux règlements de

## Règles et Méthodes Comptables

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.

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 :

### **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.

## Règles et Méthodes Comptables

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

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

### 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

## Règles et Méthodes Comptables

comptabilisation au titre de provision.



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



## Faits caractéristiques

 SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES  
9, Rue Louis Courtois de Viçose  
31100 TOULOUSE  
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					4 890
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 890				4 890
CORPORELLES	Terrains	40 000				40 000
	Constructions sur sol propre	360 000				360 000
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	778 830		6 597	5 307	780 120
	Instal technique, matériel outillage industriels	49 317		5 886	636	54 567
	Instal., agencement, aménagement divers	58 977				58 977
	Matériel de transport	165 508		16 135		181 643
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 045				44 045
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	2 232			2 232	
Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 498 909		28 618	8 175	1 519 352
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 458		351		1 809
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 458		351		1 809
TO TAL		1 505 257		28 968	8 175	1 526 051

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 686	1 032		3 718
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 686</b>	<b>1 032</b>		<b>3 718</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	52 700	13 950		66 650
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	503 187	24 868	5 307	522 749
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 760	3 579	636	38 702
	Autres instal., agencement, aménagement divers	37 995	6 608		44 603
	Matériel de transport	71 030	41 826		112 856
	Matériel de bureau, mobilier	38 452	1 071		39 523
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>739 124</b>	<b>91 902</b>	<b>5 943</b>	<b>825 083</b>
<b>TOTAL</b>		<b>741 810</b>	<b>92 934</b>	<b>5 943</b>	<b>828 801</b>


**SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES-MIDI-PYRENEES**  
 31100 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

## Créances et Dettes

		31/12/2022	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	108 863	108 863	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279	279	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	100 252	100 252	
	Charges constatées d'avance	1 066	1 066	
TOTAL DES CREANCES		212 268	212 268	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	239 673	39 798	164 505	35 370
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 925	12 925		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	31 672	31 672		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 380	72 380		
	Impôts sur les bénéfices	1 276	1 276		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 074	1 074		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	417	417		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 970	34 970		
TOTAL DES DETTES		394 387	194 512	164 505	35 370
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 280			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
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				950 622
Réserves pour projet de l'entité	80 000				80 000
Autres réserves					
Report à nouveau	41 285	(8 234)			33 051
Excédent ou déficit de l'exercice	8 234	8 234	242 145		242 145
<b>Situation nette</b>	<b>1 389 165</b>		<b>242 145</b>		<b>1 631 310</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	110 353		10 000	14 148	106 205
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 499 518</b>		<b>252 145</b>	<b>14 148</b>	<b>1 737 515</b>




SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES  
9, Rue Louis Couratier de Vicose  
31100 TOULOUSE  
Tél. 05 61 77 04 06 - 05 61 59 11 00

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
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	46 779		1 803	44 976
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>46 779</b>		<b>1 803</b>	<b>44 976</b>
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				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>46 779</b>		<b>1 803</b>	<b>44 976</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 803	
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 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			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	 SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIÉS 9, Rue Louis Courtois de Vicose 31100 TOULOUSE Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65		7 396			44 574	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>8 717</b>	<b>43 253</b>	<b>7 396</b>			<b>44 574</b>	

## Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations Mt global	dt rbst	Transferts	Fonds dédiés clôt. N Mt global	dt pjts ss d
Service mobilité 2021	4 820		3 499			1 321	
Santé URAJH 2021	3 897		3 897				
AAP mobilité		16 913				16 913	
Mobilité CD 46		26 340				26 340	
<b>Totalisation</b>	<b>8 717</b>	<b>43 253</b>	<b>7 396</b>			<b>44 574</b>	


**SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES** MIDI-PYRENEES  
 9, Rue Louis Courtois de Viçose  
 31100 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65



## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	322 072	10 000	68 602	263 470
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>322 072</b>	<b>10 000</b>	<b>68 602</b>	<b>263 470</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	211 719	14 148	68 602	157 265



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES  
9, Rue Louis Courtois de Viçose  
31100 TOULOUSE  
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65


10 000

14 148

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>69 573</b>
 <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> SARL DUHAMEL-KAUN & ASSOCIÉS 9, Rue Louis Courtois de Vicose 47100 FAYE-MONTEIL C.NON F.ARM.FOURNISSEURS Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65	9 151	<b>9 151</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>60 422</b>
DETTE PR POUR CONGES A PAYER	31 672	
DETTE PROVISIONNES CONGES PAY	13 821	
ORG SOC-CHARGES A PAYER	14 930	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 066</b>
loyer 01/2022 et stock fioul		1 066	
 <b>SARL DUHAMEL-KAHN &amp; ASSOCIES MIDI-PYRENEES</b> 9, Rue Louis Courtois de Vigose 31100 TOULOUSE Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 066</b>

## Produits à recevoir

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>101 851</b>
<b>Autres créances</b>		<b>101 851</b>
ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR	279	
DIV-PRODUITS A RECEVOIR	99 399	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 172	



SARL DUHAMEL-MANN & ASSOCIÉS  
 10, Rue Louis Coussios de Ricose  
 46100 FAYT  
 Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>34 970</b>
Subvention mobilité + génération santé / rha		34 970	
 <b>SARL DUHAMEL-KAHN &amp; ASSOCIES MIDI-PYRENEES</b> 37 Rue Louis Courtois de Viçose 31100 TOULOUSE Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>34 970</b>

## Concours publics et subventions

31/12/2022	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>  <b>SARL DUHAMEL-KAHN &amp; ASSOCIES MIDI-PYRENEES</b> 9, Rue Louis Courtois de Viçose 31100 TOULOUSE Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		110 389	53 740	42 846	25 488	232 463
Subventions d'investissement			10 000			10 000
<b>TOTAL</b>		<b>110 389</b>	<b>63 740</b>	<b>42 846</b>	<b>25 488</b>	<b>242 463</b>

## 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 46 779 euros.



SARL DUHAMEL-KAHN & ASSOCIES MIDI-PYRENEES  
9, Rue Louis Courtois de Viçose  
31100 TOULOUSE  
Tél. 05 61 77 04 04 - Fax 05 61 59 11 65

Hypothèses de calcul retraite :

- 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 : 3.76 %
- 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 = 44 976 euros.

