

CARITAS MOSELLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2023

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023
CARITAS MOSELLE
6A Boulevard Paixhans – 57000 METZ

CARITAS MOSELLE

Siège social : 6A Boulevard Paixhans – 57000 METZ

Siren : 780 004 230

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association CARITAS MOSELLE

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CARITAS MOSELLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité de l'association CARITAS sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie que les comptes annuels de l'association CARITAS MOSELLE 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points exposés dans les événements significatifs de l'exercice et les événements postérieurs à la clôture de l'annexe légale des comptes annuels 2023.

Point clé : Litige CARITAS-CARREFOUR

Comme indiqué dans l'annexe légale des comptes annuels 2023 rubrique « événements significatifs antérieurs » un contentieux oppose l'association CARITAS à l'association CARREFOUR devant le tribunal judiciaire de Metz.

Par jugement rendu le 28 juin 2023, l'association CARREFOUR a été débouté de l'ensemble de ses demandes et le tribunal a constaté que l'association CARREFOUR occupait sans droit ni titre l'ensemble immobilier situé 6 rue Marchant à Metz depuis le 31 août 2010.

En conséquence le tribunal a ordonné, à défaut de départ volontaire des lieux dans un délai de 6 mois de cet immeuble, l'expulsion de l'association CARREFOUR au besoin avec la force publique.

Suite à ce jugement, l'association CARREFOUR a fait appel de cette décision le 11 juillet 2023.

Au vu des délais actuels de traitement des affaires en COUR D'APPEL (en moyenne 3 ans) et de la médiatisation et sensibilité de ce dossier, et bien que l'appel ne soit pas suspensif, CARITAS MOSELLE, a proposé de sursoir à l'exécution de l'expulsion en contrepartie d'une fixation de l'affaire à bref délai.

Cela a été accordé à l'association CARITAS par la COUR D'APPEL en date du 11 septembre 2023 et, après les dépôts des conclusions des deux parties, l'affaire sera plaidée devant la 6^{ème} chambre de la COUR D'APPEL à l'audience fixée le 16 avril 2024.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux sociétaires

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels 2023.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Je n'ai pas relevé d'omissions quant à la fourniture d'informations résultant d'obligations légales et réglementaires.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient au Comité de l'Association CARITAS 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.



COMMISSARIAT AUX COMPTES

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au Comité de l'association CARITAS 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 Comité de l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels consolidés 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, ma mission de certification des comptes annuels 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 professionnelles 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 suffisant 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

TG AUDIT – Commissaire aux Comptes

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Est
9 Bis Le Point du Jour – 57140 PLESNOIS


SAS au capital de 5.000 euros

RCS METZ B 815 251 954 – Code NAF 6920Z – FR 08 815251954

Banque Crédit Mutuel : 10278 05016 00020474601 89

- 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 les 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Plesnois, le 21 mars 2024


TG AUDIT
Thierry GRUN – Commissaire aux Comptes



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Association CARITAS
6A BOULEVARD PAIXHANS

57000 METZ
APE : 8899B
SIRET : 78000423000022

ADIS EXPERTISE ET CONSEILS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lorraine
SARL au capital de 30.000 €
Siège social : 42 Avenue Longchamp

57500 ST AVOLD

Tél. 03 87 92 33 11

Fax. 03 87 92 33 09

rui.dias@adis-expertise.fr

Siret : 528 964 539 00019 - APE 6920Z
TVA FR13 528 964 539

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**ASSOCIATION CARITAS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 4 069 933 euros

Chiffre d'affaires : 101 756 euros

Résultat net comptable : -70 935 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-AVOLD
Le 02/04/2024

Signature

M. DIAS Rui
Expert-comptable



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes Annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 247	6 694	3 552	5 601
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	4 839 454	2 036 291	2 803 163	2 966 159
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 762	1 409	1 353	408
	Autres immobilisations corporelles	46 282	32 465	13 817	17 480
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	24 522		24 522	2 294
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	4 923 266	2 076 858	2 846 407	2 991 943
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 670		1 670	2 720
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	5 050		5 050	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	758 040		758 040	500 000
	DISPONIBILITES	455 918		455 918	577 167
	Charges constatées d'avance	2 847		2 847	2 131
	TOTAL (II)	1 223 525		1 223 525	1 082 018
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		6 146 791	2 076 858	4 069 933	4 073 961

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 853 842	4 013 200
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(70 935)	(159 358)
	Total des fonds propres (situation nette)	3 782 907	3 853 842
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	165 742	171 213
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	3 948 649	4 025 055
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	90 286	24 333
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	90 286	24 333
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 424	13 514
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 574	11 029
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		30
	Total des dettes	30 998	24 573
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 069 933	4 073 961
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(70 934,97)	(159 358,43)
	(1) Dont à moins d'un an	30 998	24 573
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 315	3 270
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	101 756	77 481
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	210 198	99 081
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	51 950	47 142
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	24 333	18 606
	Autres produits	376	137
Total des produits d'exploitation		391 928	245 717
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	130 677	105 751
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 033	11 286
	Salaires et traitements	71 415	52 630
	Charges sociales	6 180	6 453
	Dotation aux amortissements et dépréciations	168 845	167 165
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	90 286	24 333
	Autres charges	210	13
Total des charges d'exploitation		483 646	367 633
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 718)	(121 915)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 718)	(121 915)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	27 076	4 060
	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		27 076	4 060
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		27 076	4 060
RESULTAT COURANT avant impôts		(64 642)	(117 856)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 471	5 292
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 471	5 292
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		39 038
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			39 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 471	(33 746)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		11 764	7 757
TOTAL DES PRODUITS		424 475	255 069
TOTAL DES CHARGES		495 410	414 427
EXCEDENT ou DEFICIT		(70 935)	(159 358)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		193 257	175 369
Prestations en nature		36 364	
Bénévolat		175 377	134 330
TOTAL		404 998	309 699
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		193 257	175 369
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		36 364	
Personnel bénévole		175 377	134 330
TOTAL		404 998	309 699



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 846 407,29	69,94	2 991 942,83	73,44	(145 535,54)	-4,86
Concessions brevets et droits similaires	3 552,12	0,09	5 601,42	0,14	(2 049,30)	-36,59
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B	10 246,50	0,25	10 246,50	0,25		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B	(6 694,38)	-0,16	(4 645,08)	-0,11	(2 049,30)	-44,12
Constructions	2 803 163,07	68,87	2 966 159,45	72,81	(162 996,38)	-5,50
21310500 BATIMENT SAINT JOSEPH	3 426 000,00	84,18	3 426 000,00	84,10		
21316000 BATIMENT 6A BLD PAIXHANS	1 345 552,99	33,06	1 345 552,99	33,03		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	4 299,48	0,11	4 299,48	0,11		
21351000 RAYONNAGE	58 080,00	1,43	58 080,00	1,43		
21352000 CUISINE	5 521,26	0,14	5 521,26	0,14		
28131050 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ST JOS	(1 940 596,30)	-47,68	(1 826 396,30)	-44,83	(114 200,00)	-6,25
28131600 AMORT 6A BLD PAIXHANS	(81 918,02)	-2,01	(40 205,87)	-0,99	(41 712,15)	-103,75
28135000 AMORT AGENCEMENTS 6A BLD PAIXH	(296,53)	-0,01	(124,55)		(171,98)	-138,08
28135100 AMORT RAYONNAGE	(11 406,27)	-0,28	(5 598,27)	-0,14	(5 808,00)	-103,75
28135200 AMORT CUISINE	(2 073,54)	-0,05	(969,29)	-0,02	(1 104,25)	-113,92
Installations techniques, matériel et outillage	1 353,00	0,03	407,60	0,01	945,40	231,94
21541000 MATERIEL DIVERS	2 761,58	0,07	2 471,43	0,06	290,15	11,74
28154100 AMORTISSEMENTS MATERIEL DIVERS	(1 408,58)	-0,03	(2 063,83)	-0,05	655,25	31,75
Autres immobilisations corporelles	13 817,10	0,34	17 480,36	0,43	(3 663,26)	-20,96
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	11 305,02	0,28	11 305,02	0,28		
21810200 AMENAGEMENTS INST. VESTIAIRE	4 737,20	0,12	4 737,20	0,12		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 476,14	0,48	19 475,14	0,48	1,00	0,01
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	4 493,19	0,11	4 493,19	0,11		
21840000 MOBILIER	6 270,33	0,15	6 270,33	0,15		
28181000 AMORT. INST. GENERALES	(2 024,10)	-0,05	(893,59)	-0,02	(1 130,51)	-126,51
28181020 AMORT. A.A.I. VESTIAIRE	(4 395,53)	-0,11	(4 040,54)	-0,10	(354,99)	-8,79
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(19 475,33)	-0,48	(19 199,42)	-0,47	(275,91)	-1,44
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT	(4 433,63)	-0,11	(3 784,84)	-0,09	(648,79)	-17,14
28184000 AMORTIS. MOBILIER	(2 136,19)	-0,05	(882,13)	-0,02	(1 254,06)	-142,16
Participations évaluées selon méthode de mise equival	24 522,00	0,60	2 294,00	0,06	22 228,00	968,96
26600200 BANQUE POPULAIRE COMPTE TITRE	22 500,00	0,55	75,00		22 425,00	N/S
26600300 CREDIT MUTUEL PARTS SOCIALES	2 022,00	0,05	2 219,00	0,05	(197,00)	-8,88
TOTAL II - Actif circulant NET	1 223 525,30	30,06	1 082 018,42	26,56	141 506,88	13,08
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 670,00	0,04	2 720,00	0,07	(1 050,00)	-38,60
041D 110000 CLIENTS - VENTES DE BIENS OU DE PR	1 670,00	0,04	1 590,00	0,04	80,00	5,03
41810000 USAGERS, PRODUITS NON FACTURES			1 130,00	0,03	(1 130,00)	-100,00
Autres créances	5 050,00	0,12			5 050,00	
040D 110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET	50,00				50,00	
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	5 000,00	0,12			5 000,00	
Valeurs mobilières de placement	758 040,26	18,63	500 000,00	12,27	258 040,26	51,61
50801000 C.A.T. SG 00016	258 040,26	6,34	250 000,00	6,14	8 040,26	3,22
50802000 C.A.T. CE	250 000,00	6,14	250 000,00	6,14		
50803000 CAT CREDIT MUTUEL	150 000,00	3,69			150 000,00	
50804000 CAT BPLC	100 000,00	2,46			100 000,00	
Disponibilités	455 917,76	11,20	577 167,04	14,17	(121 249,28)	-21,01
51120000 REMISE DE CHQ	3 185,00	0,08	2 355,00	0,06	830,00	35,24
51121000 REMISE CB	230,00	0,01			230,00	
51201000 BANQUE POPULAIRE C/C	115 792,54	2,85	117 935,86	2,89	(2 143,32)	-1,82
51201100 BANQUE POPULAIRE LIVRET ASS.	27 606,16	0,68	100,32		27 505,84	N/S

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
51202000	CREDIT MUT. C/C	31 536,02	0,77	17 742,67	0,44	13 793,35	77,74
51202100	CREDIT MUT. LIVRET ORDINAIRE			83 360,25	2,05	(83 360,25)	-100,00
51203000	SOCIETE GENERALE C/C	508,02	0,01	510,16	0,01	(2,14)	-0,42
51204000	SOCIETE GENERALE COMPTE LIVRET	151 500,14	3,72	145 597,18	3,57	5 902,96	4,05
51220000	CAISSE D'EPARGNE C/C	2 800,97	0,07	2 875,97	0,07	(75,00)	-2,61
51230000	CAISSE D'EPARGNE LIVRET ASS.	2 576,33	0,06	2 563,51	0,06	12,82	0,50
51231000	CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	25 139,11	0,62	24 426,67	0,60	712,44	2,92
51233000	CREDIT MUT. LIVRET BLEU	84 374,56	2,07	177 998,70	4,37	(93 624,14)	-52,60
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 441,49	0,26	1 392,24	0,03	9 049,25	649,98
53000010	CAISSE CARITAS	106,62		104,21		2,41	2,31
53000200	CAISSE VESTIAIRE ST MARTIN	120,80		204,30	0,01	(83,50)	-40,87
Charges constatées d'avance		2 847,28	0,07	2 131,38	0,05	715,90	33,59
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 847,28	0,07	2 131,38	0,05	715,90	33,59
TOTAL DU BILAN ACTIF		4 069 932,59	100,00	4 073 961,25	100,00	(4 028,66)	-0,10

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	3 948 648,96	97,02	4 025 055,03	98,80	(76 406,07)	-1,90
Total des fonds propres (situation nette)	3 782 906,60	92,95	3 853 841,57	94,60	(70 934,97)	-1,84
Réserves pour projet de l'entité	3 853 841,57	94,69	4 013 200,00	98,51	(159 358,43)	-3,97
10680000 AUTRES RESERVES REGLEMENTEES	3 853 841,57	94,69	4 013 200,00	98,51	(159 358,43)	-3,97
Excédent ou déficit de l'exercice	(70 934,97)	-1,74	(159 358,43)	-3,91	88 423,46	55,49
Total des autres fonds propres	165 742,36	4,07	171 213,46	4,20	(5 471,10)	-3,20
Subventions d'investissement	165 742,36	4,07	171 213,46	4,20	(5 471,10)	-3,20
13100000 SUBVENTIONS D'INVEST. EQUIPMT PR	31 487,00	0,77	31 487,00	0,77		
13101000 SUBVENTION FRANCE RELANCE	50 000,00	1,23	50 000,00	1,23		
13102000 SUBVENTION CAF CARIBOUT'CHOU	20 000,00	0,49	20 000,00	0,49		
13104000 SUBVENTION CCAS DE METZ EQUIPE	25 000,00	0,61	25 000,00	0,61		
13105000 SUBVENTION DEPARTEMENT DE MOS	50 000,00	1,23	50 000,00	1,23		
13900000 AMORT SUBVENTION REGION GRAND	(1 916,95)	-0,05	(940,85)	-0,02	(976,10)	-103,75
13901000 AMORT SUBVENTION FRANCE RELAN	(3 044,03)	-0,07	(1 494,03)	-0,04	(1 550,00)	-103,75
13902000 AMORT SUBVENTION CAF	(1 217,61)	-0,03	(597,61)	-0,01	(620,00)	-103,75
13904000 AMORT SUBVENTION CCAS METZ	(1 522,02)	-0,04	(747,02)	-0,02	(775,00)	-103,75
13905000 AMORT. SUBVENTION DEPARTEMENT	(3 044,03)	-0,07	(1 494,03)	-0,04	(1 550,00)	-103,75
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	90 285,59	2,22	24 332,95	0,60	65 952,64	271,04
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	90 285,59	2,22	24 332,95	0,60	65 952,64	271,04
19510000 FONDS DEDIES AIDE ALIMENTAIRE	50 831,87	1,25	12 954,46	0,32	37 877,41	292,39
19520000 FONDS DEDIES PRECARITE HYGIENIQ	13 376,08	0,33	8 454,78	0,21	4 921,30	58,21
19530000 FONDS DEDIES CARIBOUT'CHOU	1 654,01	0,04	2 923,71	0,07	(1 269,70)	-43,43
19540000 FONDS DEDIES PROJET MOBILITE	11 950,59	0,29			11 950,59	
19550000 FONDS DEDIES ATELIER CUISINE	12 473,04	0,31			12 473,04	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	30 998,04	0,76	24 573,27	0,60	6 424,77	26,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 424,32	0,18	13 513,86	0,33	(6 089,54)	-45,06
040C Collectif fournisseurs créditeurs			1 609,72	0,04	(1 609,72)	-100,00
040C 110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET	3 294,37	0,08	7 786,12	0,19	(4 491,75)	-57,69
40810000 FOURNISSEURS	4 129,95	0,10	4 118,02	0,10	11,93	0,29
Dettes fiscales et sociales	23 573,72	0,58	11 029,41	0,27	12 544,31	113,74
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	1 275,94	0,03	743,55	0,02	532,39	71,60
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PA	584,30	0,01			584,30	
43100000 SECURITE SOCIALE	1 130,48	0,03	964,30	0,02	166,18	17,23
43720000 MUTUELLE	559,26	0,01	654,00	0,02	(94,74)	-14,49
43730000 CAISSES RETRAITES	358,53	0,01	825,51	0,02	(466,98)	-56,57
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAY	129,09		85,05		44,04	51,78
44210000 DGFIP PRELEVEMENT A LA SOURCE	15,12				15,12	
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	19 521,00	0,48	7 757,00	0,19	11 764,00	151,66
Produits constatés d'avance			30,00		(30,00)	-100,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			30,00		(30,00)	-100,00
Total du passif	4 069 932,59	100,00	4 073 961,25	100,00	(4 028,66)	-0,10

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	391 927,87	100,00	245 717,27	100,00	146 210,60	59,50
Cotisations	3 315,00	0,85	3 270,00	1,33	45,00	1,38
75610000 COTISATIONS CARITAS	3 315,00	0,85	3 270,00	1,33	45,00	1,38
Ventes de biens et services	101 756,03	25,96	77 481,47	31,53	24 274,56	31,33
Ventes de prestations de service	101 756,03	25,96	77 481,47	31,53	24 274,56	31,33
70835000 LOC CMSEA	54 338,61	13,86	50 438,34	20,53	3 900,27	7,73
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEX	4 700,00	1,20	6 614,50	2,69	(1 914,50)	-28,94
70881000 PROD. VESTIAIRE	13 390,02	3,42	11 940,93	4,86	1 449,09	12,14
70884200 VENTE ECO-SOLIDAIRE	29 327,40	7,48	8 487,70	3,45	20 839,70	245,53
Produits de tiers financeurs	262 148,13	66,89	146 222,84	59,51	115 925,29	79,28
Concours publics et subventions d'exploitation	210 198,25	53,63	99 080,84	40,32	111 117,41	112,15
74000200 SUBVENTION CCAS METZ	16 500,00	4,21	13 516,00	5,50	2 984,00	22,08
74000300 SUBVENTION DEPARTEMENT MOSELL	32 000,00	8,16	20 000,00	8,14	12 000,00	60,00
74000400 SUBVENTION MINISTERE DU TRAVAIL	5 698,25	1,45	10 064,84	4,10	(4 366,59)	-43,38
74000500 DDFIP	148 500,00	37,89	42 000,00	17,09	106 500,00	253,57
74000700 METZ MECENE SOLIDAIRE	2 800,00	0,71			2 800,00	
74000900 SUBVENTIONS DIVERSES	4 700,00	1,20	3 500,00	1,42	1 200,00	34,29
74001000 SUBVENTIONS UKRAINE			10 000,00	4,07	(10 000,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	51 949,88	13,25	47 142,00	19,19	4 807,88	10,20
75411000 DONS MANUELS	35 934,88	9,17	23 615,00	9,61	12 319,88	52,17
75411100 DONS MANUELS NOUVEAU VESTIAIRE			4 390,00	1,79	(4 390,00)	-100,00
75411200 DONS CARIBOUT'CHOU			2 127,00	0,87	(2 127,00)	-100,00
75411400 DONS UKRAINE			5 615,00	2,29	(5 615,00)	-100,00
75411500 DONS EN LIGNE	5 315,00	1,36	8 395,00	3,42	(3 080,00)	-36,69
75412000 AUTRES DONS	10 700,00	2,73	3 000,00	1,22	7 700,00	256,67
Autres produits d'exploitation	24 708,71	6,30	18 742,96	7,63	5 965,75	31,83
Utilisations des fonds dédiés	24 332,95	6,21	18 605,61	7,57	5 727,34	30,78
78950000 UTILISATION DES FONDS DEDIES	24 332,95	6,21	18 605,61	7,57	5 727,34	30,78
Autres produits	375,76	0,10	137,35	0,06	238,41	173,58
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	374,76	0,10	137,35	0,06	237,41	172,85
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES	1,00				1,00	
Total des charges d'exploitation	483 645,70	123,40	367 632,69	149,62	116 013,01	31,56
Autres achats et charges externes	130 677,30	33,34	105 751,45	43,04	24 925,85	23,57
60611000 ELECTRICITE, ESSENCE, GAZ	1 976,26	0,50	4 738,41	1,93	(2 762,15)	-58,29
60612000 FOURNITURES NON STOCKABLES EAU	402,27	0,10	474,76	0,19	(72,49)	-15,27
60620000 UEM	3 277,61	0,84	6 222,63	2,53	(2 945,02)	-47,33
60623000 GAZOIL	1 482,50	0,38	851,34	0,35	631,16	74,14
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PE	11 968,42	3,05	8 188,00	3,33	3 780,42	46,17
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 447,34	0,62	4 793,77	1,95	(2 346,43)	-48,95
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	889,15	0,23	48 609,44	19,78	(47 720,29)	-98,17
60681000 AIDE ALIMENTAIRE ET HYGIENE	76 215,04	19,45			76 215,04	
60682000 ATELIER CUISINE	300,20	0,08			300,20	
60980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES NON AF	(2 264,74)	-0,58	(581,70)	-0,24	(1 683,04)	-289,33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	26,00	0,01	1,00		25,00	N/S
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	273,60	0,07	410,40	0,17	(136,80)	-33,33
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	1 296,31	0,33	1 434,98	0,58	(138,67)	-9,66
61552000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	2 096,50	0,53	2 545,22	1,04	(448,72)	-17,63

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61560000	MAINTENANCE	2 369,26	0,60	1 037,41	0,42	1 331,85	128,38
61610000	MULTIRISQUES	7 647,15	1,95	6 819,00	2,78	828,15	12,14
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	40,00	0,01	36,10	0,01	3,90	10,80
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, CO	100,00	0,03	121,70	0,05	(21,70)	-17,83
62260000	HONORAIRES	5 991,60	1,53	5 906,64	2,40	84,96	1,44
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	5 890,48	1,50	345,00	0,14	5 545,48	N/S
62280000	HONORAIRES DIVERS			300,00	0,12	(300,00)	-100,00
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 630,65	0,42	1 791,19	0,73	(160,54)	-8,96
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONs COURANTS			5 601,00	2,28	(5 601,00)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	422,10	0,11	30,40	0,01	391,70	N/S
62570000	RECEPTIONS	1 251,69	0,32	1 428,34	0,58	(176,65)	-12,37
62610000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 564,60	0,65	3 124,60	1,27	(560,00)	-17,92
62620000	FRAIS POSTAUX	1 685,31	0,43	968,07	0,39	717,24	74,09
62710000	FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE, GA	4,05		7,95		(3,90)	-49,06
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR P	351,31	0,09	333,98	0,14	17,33	5,19
62785000	COMMISSION CARTES BANCAIRES	164,62	0,04	52,32	0,02	112,30	214,64
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, ...)	178,02	0,05	159,50	0,06	18,52	11,61
Impôts, taxes et versements assimilés		16 032,87	4,09	11 286,42	4,59	4 746,45	42,05
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS +A	521,11	0,13	648,42	0,26	(127,31)	-19,63
63512000	TAXES FONCIERES	15 314,00	3,91	10 638,00	4,33	4 676,00	43,96
63580000	AUTRES DROITS	197,76	0,05			197,76	
Salaires et traitements		71 415,49	18,22	52 630,46	21,42	18 785,03	35,69
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	70 408,10	17,96	51 945,79	21,14	18 462,31	35,54
64120000	CONGES PAYES	532,39	0,14	661,67	0,27	(129,28)	-19,54
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	475,00	0,12	23,00	0,01	452,00	N/S
Charges sociales		6 180,12	1,58	6 453,45	2,63	(273,33)	-4,24
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	1 060,38	0,27	2 503,79	1,02	(1 443,41)	-57,65
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 534,36	0,39	1 340,60	0,55	193,76	14,45
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRA	1 068,14	0,27	1 222,64	0,50	(154,50)	-12,64
64580000	CHARGES SUR CP	44,04	0,01	76,86	0,03	(32,82)	-42,70
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 139,65	0,29	479,56	0,20	660,09	137,64
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 051,00	0,27	830,00	0,34	221,00	26,63
64840000	ACP - INDEM. SERVICE CIVIQUE	282,55	0,07			282,55	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		168 844,54	43,08	167 165,26	68,03	1 679,28	1,00
68111000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 049,30	0,52	2 049,30	0,83		
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 795,24	42,56	165 115,96	67,20	1 679,28	1,02
Reports en fonds dédiés		90 285,59	23,04	24 332,95	9,90	65 952,64	271,04
68950000	ENGAGEMENT A REALISER SUR FONDS	90 285,59	23,04	24 332,95	9,90	65 952,64	271,04
Autres charges		209,79	0,05	12,70	0,01	197,09	N/S
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COU	209,79	0,05	12,70	0,01	197,09	N/S
Résultat d'exploitation		(91 717,83)	-23,40	(121 915,42)	-49,62	30 197,59	24,77
Total des produits financiers		27 075,76	6,91	4 059,58	1,65	23 016,18	566,96
Autres intérêts et produits assimilés		27 075,76	6,91	4 059,58	1,65	23 016,18	566,96
76400000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES D	754,68	0,19	988,01	0,40	(233,33)	-23,62
76400010	REVENUS FINANCIERS 10%	10 441,49	2,66			10 441,49	
76400024	INTERETS LIVRET OBNL	15 879,59	4,05	3 071,57	1,25	12 808,02	416,99
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratée sur 12 mois

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat financier	27 075,76	6,91	4 059,58	1,65	23 016,18	566,96
Résultat courant avant impôts	(64 642,07)	-16,49	(117 855,84)	-47,96	53 213,77	45,15
Total des produits exceptionnels	5 471,10	1,40	5 292,14	2,15	178,96	3,38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 471,10	1,40	5 292,14	2,15	178,96	3,38
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRE	5 471,10	1,40	5 273,54	2,15	197,56	3,75
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			18,60	0,01	(18,60)	-100,00
Total des charges exceptionnelles			39 037,73	15,89	(39 037,73)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital			39 037,73	15,89	(39 037,73)	-100,00
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			39 037,73	15,89	(39 037,73)	-100,00
Résultat exceptionnel	5 471,10	1,40	(33 745,59)	-13,73	39 216,69	116,21
Impôts sur les bénéfices	11 764,00	3,00	7 757,00	3,16	4 007,00	51,66
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 764,00	3,00	7 757,00	3,16	4 007,00	51,66
Excédent ou déficit de l'exercice	(70 934,97)	-18,10	(159 358,43)	-64,85	88 423,46	55,49
Contributions volontaires en nature	404 997,73	103,33	309 699,22	126,04	95 298,51	30,77
Dons en nature	193 256,91	49,31	175 368,96	71,37	17 887,95	10,20
87000000 DONS EN NATURE	193 256,91	49,31	175 368,96	71,37	17 887,95	10,20
Prestations en nature	36 364,00	9,28			36 364,00	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	36 364,00	9,28			36 364,00	
Bénévolat	175 376,82	44,75	134 330,26	54,67	41 046,56	30,56
87500000 BENEVOLAT	175 376,82	44,75	134 330,26	54,67	41 046,56	30,56
Charges des contributions volontaires en nature	404 997,73	103,33	309 699,22	126,04	95 298,51	30,77
Secours en nature	193 256,91	49,31	175 368,96	71,37	17 887,95	10,20
86000000 SECOURS EN NATURE	193 256,91	49,31	175 368,96	71,37	17 887,95	10,20
Prestations	36 364,00	9,28			36 364,00	
86200000 PRESTATIONS	36 364,00	9,28			36 364,00	
Personnel bénévole	175 376,82	44,75	134 330,26	54,67	41 046,56	30,56
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	175 376,82	44,75	134 330,26	54,67	41 046,56	30,56



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 069 933** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **424 475** euros
 - un total charges de **495 410** euros
 - dégage un résultat de **-70 935** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 comité de l' **ASSOCIATION CARITAS** 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

Les comptes annuels de l'exercice clos au **31/12/2023** ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 069 933** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **424 475** euros et un total **charges** de **495 410** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-70 935** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Objet social de l'association

L'association Caritas Moselle est un organe diocésain de réflexion, d'information et d'initiative visant, en fidélité au message de l'Evangile, à fédérer, coordonner et développer l'esprit et les actions de charité sur l'ensemble du diocèse de la Moselle.

Pour ce faire, l'association exerce les activités:

- réception, tri, entreposage de vêtements, de jouets, de matériels de puériculture, de produits d'hygiène donnés gratuitement par les particuliers ou tout autre organisation;
- accueil des familles en situation de fragilité et distribution de vestiaires, de jouets, de matériels de puériculture, de produits d'hygiène gratuitement ou pour un prix symbolique;
- mise à disposition de douches et de toilettes,
- aides alimentaires.

Principes et méthodes comptable

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 :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 5 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Absence de stock dans l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Provision

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

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnelles

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

Evènements significatifs antérieurs

En date du 30.04.2021, l'association Caritas Moselle a effectué un rescrit fiscal afin que l'administration fiscale se prononce sur la légalité pour l'association d'émettre des reçus fiscaux. La réponse de l'administration fiscale reçue le 07.12.2021, confirme que l'association a un caractère d'intérêt général et qu'elle peut donc émettre des reçus fiscaux.

L'association Caritas Moselle en date du 28.01.2022 a demandé auprès de la Prefecture de Moselle la "reconnaissance de la mission d'utilité publique". Par arrêté préfectorale du 27 juin 2022, l'association a obtenu la reconnaissance de la mission d'utilité publique.

Litige CARITAS-CARREFOUR

En 1977, l'association St Joseph dont l'objet était l'accueil des mineurs en difficultés sociales et familiales, a donné à bail à l'association CARREFOUR un bâtiment sis 6 rue Marchant à Metz en vue de la poursuite de l'œuvre.

Règles et Méthodes Comptables

En 2006, lors de la dissolution de l'Association St Joseph, et comme il était stipulé dans les statuts, la dévolution de l'actif du patrimoine a été effectuée au profit de l'Association CARITAS MOSELLE qui devenait propriétaire des locaux occupés par l'association CARREFOUR. Le bail avait été prorogé par CARITAS jusqu'au 31 août 2010 exclusivement.

A cette date, l'association CARREFOUR s'est maintenue sans titre ni droits dans les locaux revendiquant la propriété.

Un contentieux en référé s'était ouvert le 7 mars 2011 et se poursuit aujourd'hui auprès du Tribunal de Grande Instance auprès duquel notre association a demandé la clôture de la procédure.

L'audience de plaidoirie qui était fixée au 12 avril 2023 a condamné CARREFOUR. Cependant, cette association a fait appel. La prochaine audience est prévue courant avril 2024.

Evènements significatifs de l'exercice

De nouveaux projets sont lancés toujours dans la continuité de l'objet social de l'association.

Ainsi, le "projet mobilité sociale pour le pays de Bitché" est plein essor. Ce projet a pour but de transporter des personnes, en situation de fragilité, d'un point A à un point B, afin que ces dernières ne soient pas trop isolées socialement.

Le projet "atelier cuisine" est également entrain de se développer. Ce projet a pour objectif d'apprendre à cuisiner de façon saine et équilibré avec un petit budget.

Evènements postérieurs à la clôture

Des fonds ont été perçus sur l'année 2023 dans le cadre de l'aide alimentaire, de la précarité hygiénique, pour le vestiaire CARIBOUT'CHOU, pour le projet mobilité sociale et pour l'atelier cuisine. Cependant, l'intégralité de ces fonds n'ont pas été "consommés" sur l'année 2023. Il a donc été constaté des fonds dédiés pour l'année 2024 d'un montant de 90.286€.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été comptabilisés sous la forme d'une provision et font donc l'objet d'une communication dans l'annexe des comptes annuels.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %

Règles et Méthodes Comptables

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

Au vu de ces différents critères, la valorisation des engagements d'indemnité de fin de carrière sont de 405.21 euros. En effet, les salariés de l'association sont jeunes et avec peu d'ancienneté.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	10 247					10 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 247					10 247
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	4 771 553					4 771 553
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	67 901					67 901
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 471		1 080		790	2 762
	Instal., agencement, aménagement divers	16 042					16 042
	Matériel de transport	19 475		1			19 476
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 764					10 764
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 888 206		1 081		790	4 888 497
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	2 294		22 425		197	24 522
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 294		22 425		197	24 522
TOTAL		4 900 747		23 506		987	4 923 266

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 645	2 049		6 694
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 645	2 049		6 694
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 866 602	155 912		2 022 514
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	6 692	7 084		13 776
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 064	135	790	1 409
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 934	1 486		6 420
	Matériel de transport	19 199	276		19 475
	Matériel de bureau, mobilier	4 667	1 903		6 570
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 904 159	166 795	790	2 070 164
TOTAL		1 908 804	168 845	790	2 076 858

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 670	1 670	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 000	5 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	50	50	
	Charges constatées d'avance	2 847	2 847	
	TOTAL DES CREANCES	9 567	9 567	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 424	7 424		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 860	1 860		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 177	2 177		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 536	19 536		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	30 998	30 998		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	4 013 200			159 358	3 853 842
Autres réserves					
Report à nouveau		(159 358)	159 358		
Excédent ou déficit de l'exercice	(159 358)	159 358		70 935	(70 935)
Situation nette	3 853 842		159 358	230 293	3 782 907
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	171 213			5 471	165 742
Provisions réglementées					
TOTAL	4 025 055		159 358	235 765	3 948 649

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Cf.état Contrib.financières d'autres org.	24 333	151 520	85 567			90 286	90 286
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	24 333	151 520	85 567			90 286	90 286

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
AIDE ALIMENTAIRE	12 954	105 500	67 623			50 832	50 832
PRECARITE HYGIENE	8 455	18 000	13 079			13 376	13 376
VESTIAIRE CARIBOUT'CHOU	2 924	220	1 490			1 654	1 654
ATELIER CUISINE		15 000	2 527			12 473	12 473
PROJET MOBILITE BITCHE		3 000	289			2 711	2 711
PROJET MOBILITE INVESTISSEMENT BITCHE		9 800	560			9 240	9 240
Totalisation	24 333	151 520	85 567			90 286	90 286

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	176 487			176 487
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	176 487			176 487
Quotes-parts virées au compte de résultat	5 274	5 471		10 745

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 847	2 847
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 847

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Concours publics et subventions

31/12/2023

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			210 198			210 198
Subventions d'investissement						
TOTAL			210 198			210 198

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION CCAS METZ		16 500	
SUBVENTION DEPARTEMENT MOSELLE		32 000	
SUBVENTION MINISTRE DU TRAVAIL		5 698	
SUBVENTION DDFIP		148 500	
SUBVENTION METZ MECENE		2 800	
SUBVENTIONS DIVERSES		4 700	
Totalisation		210 198	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature PARTICULIERS / LECLERC - VETEMENTS - PRODUITS HYGIENE - JOUETS - TIMBRE	193 257	175 369
Prestations en nature MECENAT DE COMPETENCE	193 257 36 364	175 369
Bénévolat BENEVOLAT	36 364 175 377	134 330
	175 377	134 330
Total	404 998	309 699
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature PARTICULIERS / LECLERC - VETEMENTS - PRODUITS HYGIENE - JOUETS - TIMBRE	193 257	175 369
Mise à disposition gratuite de biens	193 257	175 369
Prestations MECENAT DE COMPETENCE	36 364	
Personnel bénévole BENEVOLAT	36 364 175 377	134 330
	175 377	134 330
Total	404 998	309 699



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier de gestion

COMPTE RENDU D'ENTRETIEN DE BILAN

EXERCICE 2023

CARITAS

6A BOULEVARD PAIXHANS

57000 METZ

Tél :

Fax :

E-mail : tresorier.caritasmoselle@catholique-metz.fr

ADIS EXPERTISE
42 AVENUE DE LONGCHAMP

57500 SAINT AVOLD
0387923311
0387923309

www.cabinet.fr

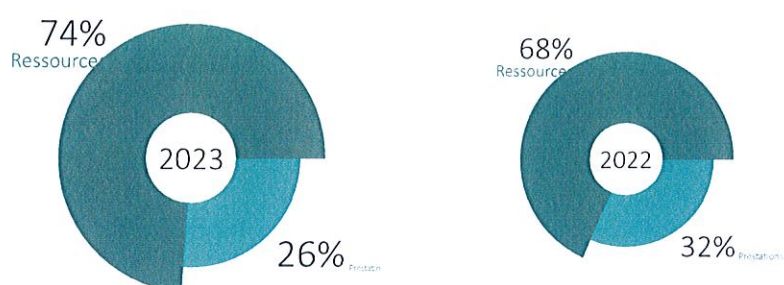
| SOMMAIRE

> ACTIVITÉ	3
> RESSOURCES ASSOCIATIVES	3
> SYNTHÈSE DES CHARGES	4
> DÉTAIL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	4
> SOCIAL	5
> SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	6
> FLUX DE TRÉSORERIE	7
> BILAN	8

| ACTIVITÉ

Activité globale	2023	2022	Evolution	
Ressources associatives	289 796 €	168 099 €	+72,4%	🏆
Prestations vendues	101 756 €	77 481 €	+31,3%	🏆
Produits d'exploitation	391 552 €	245 580 €	+59,4%	🏆
Contributions volontaires	373 342 €	309 699 €	+20,5%	🏆
Emplois des contributions volontaires	373 342 €	309 699 €	+20,5%	🏆

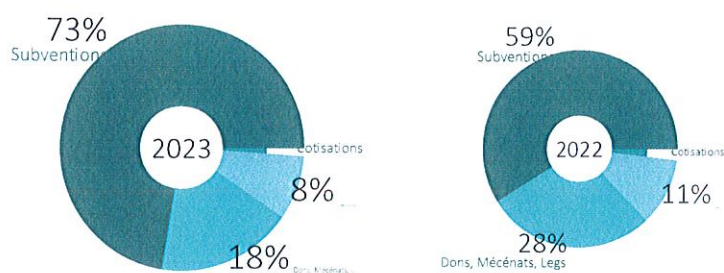
Chiffre d'affaires global



| RESSOURCES ASSOCIATIVES

Ressources associatives	2023	2022	Evolution	
Concours publics et subventions d'exploitation	210 198 €	99 081 €	+112,1%	🏆
Cotisations des adhérents	3 315 €	3 270 €	+1,4%	➡️
Dons, Mécénats, Legs	51 950 €	47 142 €	+10,2%	🏆
Utilisations des fonds dédiés	24 333 €	18 606 €	+30,8%	🏆
Total des ressources	289 796 €	168 099 €	+72,4%	🏆

Ressources associatives



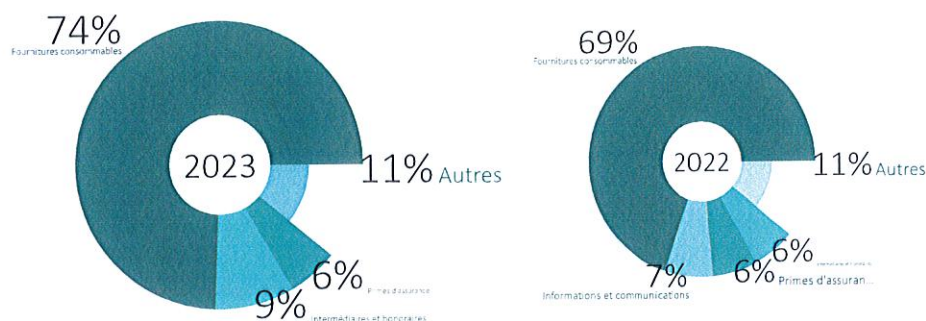
SYNTHÈSE DES CHARGES

Synthèse des charges	2023	2022	Evolution
Charges de fonctionnement	130 677 €	105 751 €	+23,6%
Impôts et taxes	29 259 €	19 043 €	+53,6%
Charges de personnel	77 596 €	59 084 €	+31,3%
Reports en fonds dédiés	90 286 €	24 333 €	+271%
Dotations aux amortissements	168 845 €	167 165 €	+1%
Autres charges d'exploitation	210 €	13 €	
Charges exceptionnelles		39 038 €	

DÉTAIL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges externes (détail)	2023	2022	Evolution	
Fournitures consommables	98 959 €	73 878 €	+25 081 €	+33,9%
Locations, Charges locatives	300 €	411 €	-111 €	-27%
Entretien, Réparations	5 762 €	5 018 €	+744 €	+14,8%
Primes d'assurance	7 647 €	6 819 €	+828 €	+12,1%
Intermédiaires et honoraires	11 882 €	6 552 €	+5 330 €	+81,3%
Informations et communications	1 631 €	7 392 €	-5 761 €	-77,9%
Déplacements, Réception	1 674 €	1 459 €	+215 €	+14,7%
Frais postaux, Télécom.	4 250 €	4 093 €	+157 €	+3,8%
Frais bancaires	520 €	394 €	+126 €	+32%
Autres services extérieurs	318 €	317 €	+1 €	+0,3%
TOTAL	132 942 €	106 333 €	+26 609 €	+25%

Charges de fonctionnement




| SOCIAL

Synthèse des charges de personnel	2023	2022	Evolution
Salaires bruts	71 415 €	52 630 €	+35,7%
Charges sociales	3 707 €	5 144 €	-27,9%
Taux de charges sociales	5,19%	9,77%	-4,60
Autres charges de personnel	2 473 €	1 310 €	+88,8%

Synthèse des effectifs du personnel	2023	2022	Evolution
Effectif moyen	4	4	

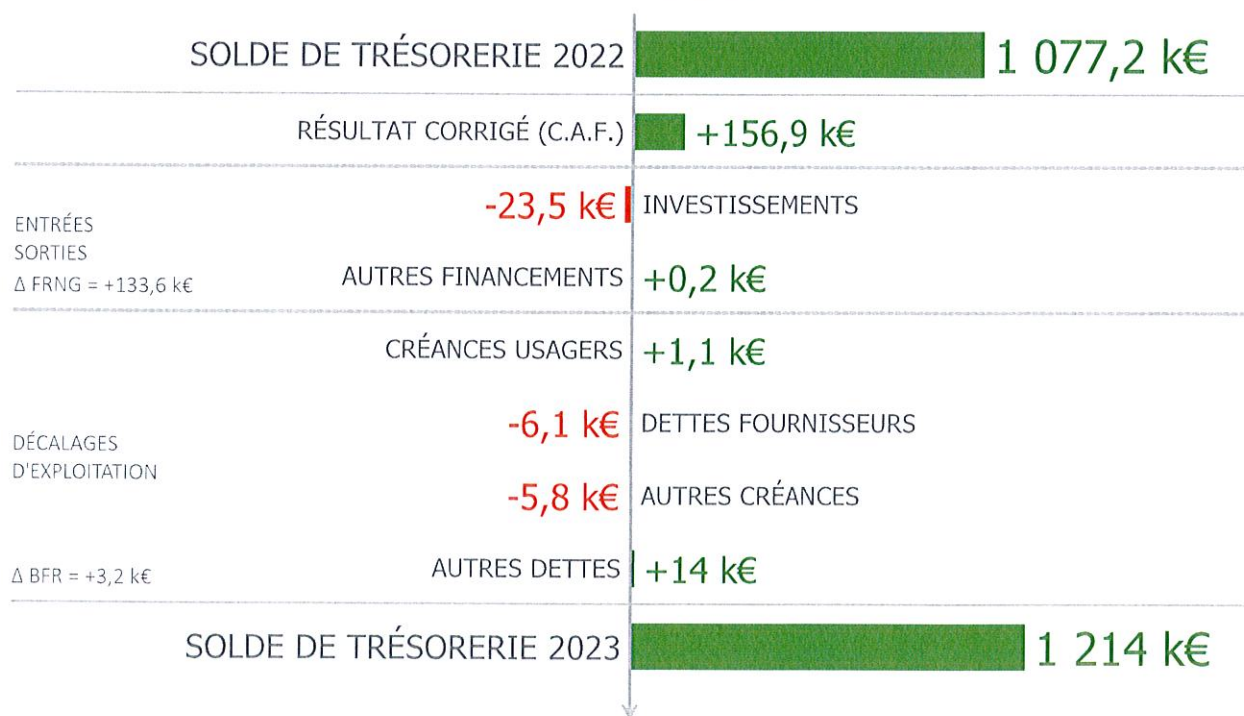
| SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SIG	2023	2022	Evolution	
Produits d'exploitation	391 552 €	245 580 €	+145 972 €	+59,4% 
Charges de fonctionnement	130 677 €	105 751 €	+24 926 €	+23,6%
Impôts et taxes	29 259 €	19 043 €	+10 216 €	+53,6%
Charges de personnel	77 596 €	59 084 €	+18 512 €	+31,3%
Dotations aux amortissements	168 845 €	167 165 €	+1 680 €	+1%
Résultat d'exploitation	-91 718 €	-121 915 €	+30 197 €	+24,8%
Résultat financier	27 076 €	4 060 €	+23 016 €	
Résultat courant	-64 642 €	-117 856 €	+53 214 €	+45,2%
Résultat exceptionnel	5 471 €	-33 746 €	+39 217 €	
Résultat de l'exercice	-72 397 €	-159 358 €	+86 961 €	+54,6%
Capacité d'autofinancement	156 929 €	47 298 €	+109 631 €	+231,8%

| FLUX DE TRÉSORERIE

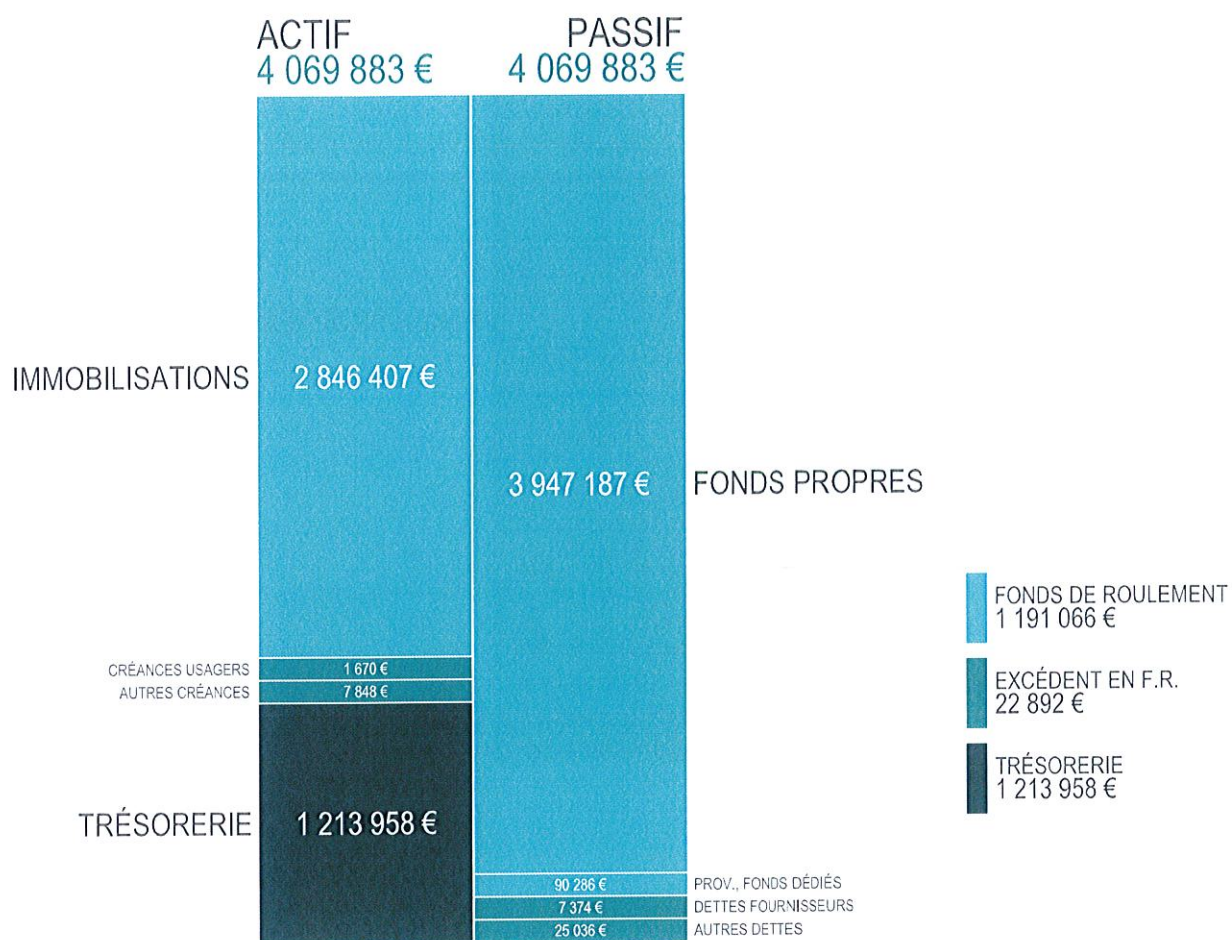
Du résultat à votre trésorerie	Valeur
Résultat de l'année 2023	-72 397 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+259 130 €
Produits sans encaissement de trésorerie	-29 804 €
Capacité à générer de la trésorerie (CAF)	156 929 €
Financements externes (ce qui est entré)	
Autres financements	+198 €
Besoins financiers (ce qui est sorti)	
Investissements	-23 506 €
Variations liées à l'exploitation	
Créances usagers	+1 050 €
Dettes fournisseurs	-6 090 €
Autres créances	-5 766 €
Autres dettes	+13 976 €
Solde de trésorerie au 31/12/2022	1 077 167 €
TOTAL des mouvements de trésorerie	+136 791 €
Solde de trésorerie au 31/12/2023	1 213 958 €

Les flux de votre trésorerie

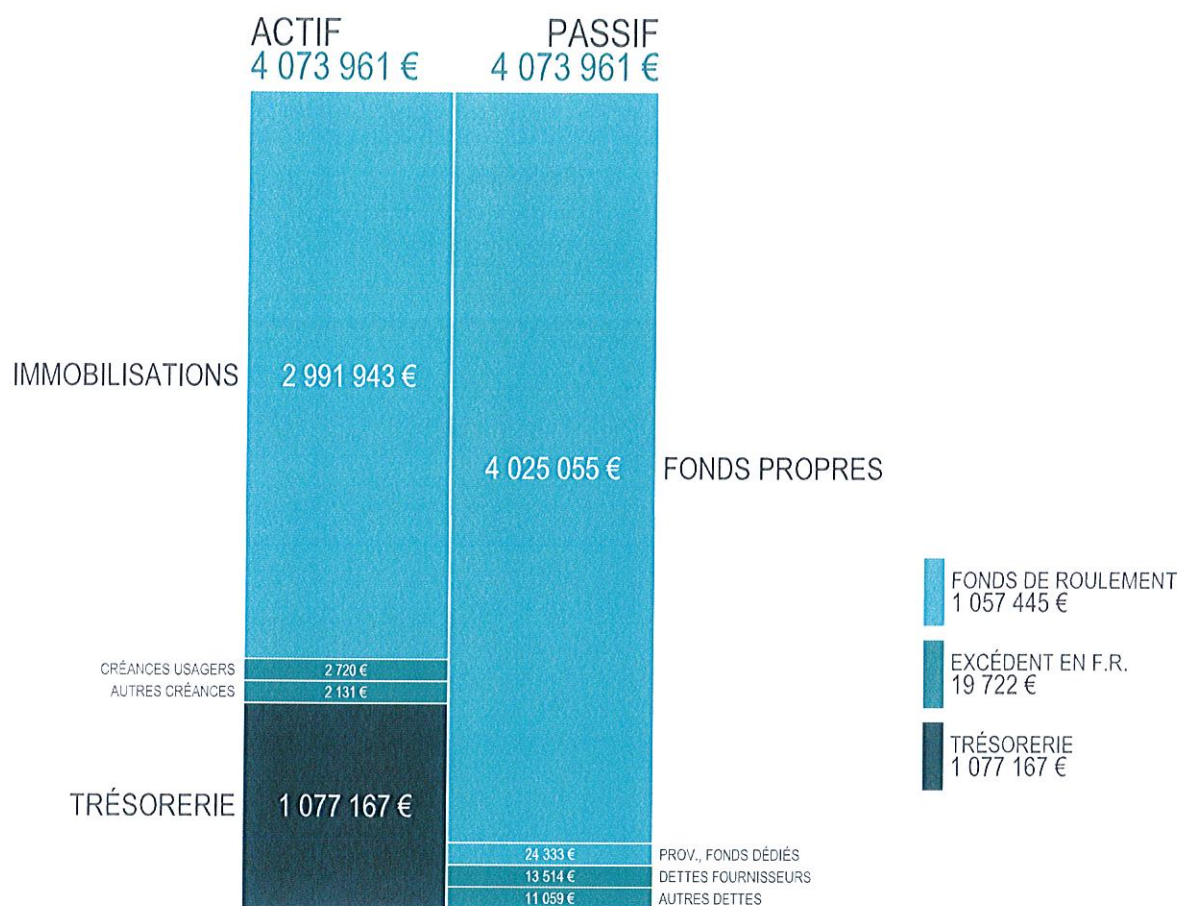


| BILAN

Bilan au 31/12/2023



Bilan au 31/12/2022



ADIS EXPERTISE ET AUDIT

42 AVENUE DE LONGCHAMP

57500 SAINT AVOLD

0387923311

0387923309



Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de L'ordre de la Région Lorraine

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Liasse Fiscale

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

S.I.E. de Metz Est
1 RUE DU CHANOINE-COLLIN
BP 71093
57036 Metz Cedex 1

Identification du destinataire

Association CARITAS
6A BOULEVARD PAIXHANS

57000 METZ

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service	
						NI		52	

SIREN

7 | 8 | 0 | 0 | 0 | 4 | 2 | 3 | 0

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2023 ET CLOS LE 31/12/2023

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	90 320
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	248

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :.....	MI	43 356	x Taux : 24 % =	NI	10 405
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....	QI		x Taux : 15 % =	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....				SI	
Crédits d'impôts imputés :.....				TI	
Montant total de l'IS à payer :				O1	10 405
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :.....				VI	

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC	54 339	x Taux : 2.5 % =	NC	1 358
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :.....				OC	
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :.....				PC	
Montant total de la CRL à payer :.....				O2	1 358

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....	O3	11 764
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)		

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A le			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :			
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE		
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB		
<input type="checkbox"/> virement	REFERENCE		

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) ; indiquer le montant brut

15 880

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;

- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

10 441

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfice (a)	Déficit (b)

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A – Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature
57	METZ	6 RUE ST FERROY	U				

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B – Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés	54 339	54 339	
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)	54 339	54 339	
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)	772	772	
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)	16 574	16 574	
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles	13 867	13 867	
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]	31 213	31 213	
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))	23 126	23 126	

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

54 339

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
15 880	
23 126	
39 006	

Solde bénéficiaire(col. a -- col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire**(col. b – col. a) (à reporter case B)

A	39 006	B	
---	--------	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire**(C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	39 006	E	
---	--------	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	10 441
---	--------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	4 351
---	-------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 % K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (L = E ou J)

K	43 356	L	
---	--------	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 6A BOULEVARD PAIXHANS 57000 METZ		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 7 8 0 0 0 4 2 3 0 0 0 0 2 2		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le : 31/12/2023						
		N-1 31/12/2022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 247	6 694	3 552	5 601
		Fonds commercial (1)	AI	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	4 839 454	2 036 291	2 803 163	2 966 159
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 762	1 409	1 353	408
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	46 282	32 465	13 817	17 480
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	24 522		24 522	2 294
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI					
	TOTAL (II)	BJ	BK	4 923 266	2 076 858	2 846 407	2 991 943	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
En cours de production de biens			BN	BO				
En cours de production de services			BP	BQ				
Produits intermédiaires et finis			BR	BS				
Marchandises			BT	BU				
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 670		1 670	2 720
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 050		5 050	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	758 040		758 040	500 000
	Disponibilités	CF	CG	455 918		455 918	577 167	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	2 847		2 847	2 131	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	1 223 525		1 223 525	1 082 018	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	6 146 791	2 076 858	4 069 933	4 073 961	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		Association CARITAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EI)	DG	3 853 842	4 013 200	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(70 935)	(159 358)	
	Subventions d'investissement	DJ	165 742	171 213	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 948 649	4 025 055	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 424	13 514	
	Dettes fiscales et sociales	DY	23 574	11 029	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	90 286	24 363	
TOTAL (IV)	EC	121 284	48 906		
	Ecart de conversion passif *	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	4 069 933	4 073 961		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	121 284	48 906	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS							Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC				
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	101 756	FH		FI	101 756	77 481		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	101 756	FK		FL	101 756	77 481		
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	210 198	99 081		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP				
	Autres produits (1) (11)					FQ	79 974	69 155		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	391 928	245 717	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS			
	Variation de stock (marchandises) *						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	130 677	105 751	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	16 033	11 286	
	Salaires et traitements *						FY	71 415	52 630	
	Charges sociales (10)						FZ	6 180	6 453	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	168 845	167 165		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	
		Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	90 495	24 346	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	483 646	367 633		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	(91 718)	(121 915)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	27 076	4 060	
	Différences positives de change						GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN			
	Total des produits financiers (V)						GO			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	27 076	4 060	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ			
	Différences négatives de change						GR			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS			
Total des charges financières (VI)						GT				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	27 076	4 060		
						GW	(64 642)	(117 856)		

Désignation de l'entreprise Association CARITAS				Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
				Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IIB	5 471	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IID	5 471	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIF	39 038	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	39 038	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	5 471	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJJ	(33 746)	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	11 764	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	424 475	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IHM	495 410	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				IIN	(70 935)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IIO	
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		IJY	
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		IJP	
			{ - Crédit-bail immobilier		IIQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			III	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9				
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				5 471	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Rep. Sub. n°16		125
Rep. Sub. n°20		250
Rep. Sub. n°7		300
Rep. Sub. n°1		378
Rep. Sub. n°14		200
Rep. Sub. n°19		300
Rep. Sub. n°5		600
Rep. Sub. n°12		100
Rep. Sub. n°17		600
Rep. Sub. n°3		189
Rep. Sub. n°8		250
Rep. Sub. n°10		160
Rep. Sub. n°15		150
Rep. Sub. n°2		252
Rep. Sub. n°6		400
Rep. Sub. n°13		300
Rep. Sub. n°18		400
Rep. Sub. n°4		157
Rep. Sub. n°9		240
Rep. Sub. n°11		120
Totalisation		5 471

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/12/2023

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Désignation de l'entreprise Association CARITAS										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
								2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	10 247	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	4 771 553	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP	67 901	KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants	M3		KS	2 471	KT		KU	1 080
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	16 042	KW		KX		
		Matériel de transport *			KY	19 475	KZ		LA	1	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	10 764	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	4 888 206	LO		LP	1 081	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G	2 294	8M		8T	22 425
		Autres participations				8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V			
TOTAL IV				1Q	2 294	1R		1S	22 425		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						OG	4 900 747	OH		OJ	23 506

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
				par virement de poste à poste		3		4					
				1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CO		DO		D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	10 247	IX				
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ				
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	4 771 553	MC				
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF				
		Inst. gales, agenets et am des constructions	IS		MG		MH	67 901	MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	790	MK	2 762	ML				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers	IU		MM		MN	16 042	MO				
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	19 476	MR				
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS		MT	10 764	MU				
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX				
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB				
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF				
	TOTAL III		IY		NG	790	NH	4 888 497	NI				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU	197	M7	24 522	OW			
		Autres participations		IO		OX		OY		OZ			
Autres titres immobilisés		1I		2B		2C		2D					
Prêts et autres immobilisations financières		1J		2E		2F		2G					
TOTAL IV		1J		2E	197	2F	24 522	2H					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						14		OK	987	OL	4 923 266	OM	

Exercice N clos le : 31 12 2023

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : Association CARITASNéant ☐ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2			5	6
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;

b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan; de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS										Néant <input type="checkbox"/>					
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OUVENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice							
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN							
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ							
Autres immobilisations incorporelles		PE	4 645	PF	2 049	PG		PH	6 694						
TOTAL I		RK	4 645	RM	2 049	RN		RO	6 694						
Terrains		PJ		PJ		PK		PL							
Constructions		PM	1 866 602	PN	155 912	PO		PQ	2 022 514						
		PR		PS		PT		PU							
		PV	6 692	PW	7 084	PX		PY	13 776						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 064	QA	135	QB	790	QC	1 409						
Autres immobilisations		QD	4 934	QE	1 486	QF		QG	6 420						
		QH	19 199	QI	276	QJ		QK	19 475						
		QL	4 667	QM	1 903	QN		QO	6 570						
corporelles		QP		QR		QS		QT							
		QU	1 904 159	QV	166 795	QW	790	QX	2 070 164						
		ON	1 908 804	OP	168 845	OQ	790	OR	2 076 858						
TOTAL II		QU	1 904 159	QV	166 795	QW	790	QX	2 070 164						
TOTAL GENERAL (I + II)		ON	1 908 804	OP	168 845	OQ	790	OR	2 076 858						
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions		Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques nat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY		Total général non ventilé (NW + NY)		NZ					
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice							
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9									
Primes de remboursement des obligations						SP		SR							

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS				Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		O2	O3	O4	O5
		9U	9V	9W	9X
		O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	UF		
		UG	UH		
		UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A			ETAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières			UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA								
	Autres créances clients			UX	1 670		1 670					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Prévision pour dé- préciation antérieurement constituée * UO)			Z1								
	Personnel et comptes rattachés			UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers		VP	5 000		5 000					
	Groupe et associés (2)			VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	50		50					
	Charges constatées d'avance			VS	2 847		2 847					
	TOTAUX			VT	9 567	VU	9 567	VV				
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF							
CADRE B			ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG									
	à plus d' 1 an à l'origine		VII									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B		7 424		7 424					
Personnel et comptes rattachés			8C		1 860		1 860					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D		2 177		2 177					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW									
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ		19 536		19 536					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L		90 286		90 286					
TOTAUX			VY		121 284	VZ	121 284					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VI	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.					

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS						Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31122023		
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)								WA	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE			WB	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG			XE	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			XW	
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*								XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)								I7	11 764
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		1.7			K7	
	Moins-values nettes à long terme	{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %								I8
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				WN		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ		
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8	82 297		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3		
TOTAL I								WR	94 061	
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *								WS	70 935	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)								WT		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		{ - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs						WV	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								WH	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *								WP	
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation								WW	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)								XB	
									I6	
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *								WZ	
	Majoration d'amortissement *								XA	
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
	Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)		OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		IF	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)		PB	
	Entreprises nouvelles 44 sexies		I.2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI	
	Dt déd. exc. (art. 39 decies A)		YA	Dt déd. exc. (art. 39 decies B)		YB	Dt déd. exc. (art. 39 decies C)		YC	
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL			YD	
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)						XI	23 126		XH	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZI			XJ	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	23 126		XO	
							0			

2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2023

Libellé	Montant
QP RESULTAT ASSOCIATION A BUT NON LUCRATIF NON SOUMIS	82 297
Totalisation	82 297

2058A - Déductions diverses

au 31/12/2023

Libellé	Montant
Totalisation	

Désignation de l'entreprise <u>Association CARITAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK		
II. INDEMNITÉS POUR CONGES À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis A1, 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	1 405	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1e bis A1, 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓ ligne WI	↓ ligne WU	

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

2058B - Détail des provisions pour risques et charges au 31/12/2023

Provisions pour risques et charges	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

2058B - Détail des charges à payer au 31/12/2023

Charges à payer	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

2058B - Détail des provisions pour dépréciation au 31/12/2023

Provisions pour dépréciation	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	{ - Réserve légale - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(159 358)		Dividendes		ZD						
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZE							
					Report à nouveau	ZF							
	TOTAL I	OF	(159 358)		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZG	(159 358)					
										ZH	(159 358)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7		YQ						
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR						
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS						
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance						YT						
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8	300	XQ	300	411				
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	11 882	6 552				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV						
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES		ST	118 496	98 788				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	130 677	105 751				
							YW						
IMPTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						9Z	16 033	11 286				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS		YX	16 033	11 286				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YY						
DIVERS	- Montant de la T.V.A. collectée						YZ						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						OB	71 415					
	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2023) *						OS						
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ZK		%				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *								%				
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP		- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0)			ZR			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG			
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI									RII			
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JJI		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ						

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS						Néant <input type="checkbox"/>	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	Cf état 2059A-Détail...	987		790	197	
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALEES, MOINS-VALEES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19%	15% ou 12,80%	0%	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6		(197)	(197)			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))		(197)				
	CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))		(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)			(Ventilation par taux)				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS		Néant <input type="checkbox"/>			
A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies I ter et I quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus- values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies I ter et I quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
		N - 9			
	TOTAL 2				

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS <small>Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.</small>				
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission <small>(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)</small>	<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité <small>professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)</small>			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **Association CARITAS**Néant ☐ *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col. ❹ = ❷ - ❸ - ❺ - ❻
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS					Néant <input type="checkbox"/> *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association CARITAS		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023	
		Durée en nombre de mois : 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	101 756	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL 1	OX	101 756	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	79 974	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	210 198	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	290 172	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	96 694	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	33 684	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	198	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	90 495	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	221 071	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	170 857
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	CZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	IIR		