

**M. Michel BELLEGARDE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

**SIEGE SOCIAL**  
309, AVENUE BAUDIN  
87 000 LIMOGES

*TEL : 05 55 05 00 78    FAX : 05 55 77 16 81*

**ASSOCIATION DEVELOPPEMENT  
HABITAT JEUNES EN CORREZE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
EXERCICE 2021**



**RAPPORT GENERAL**

**ASSOCIATION ADHAJ-SHAJ**

**3, Rue PAUPHILE  
19 000 TULLE**

**R.C.S : 444 320 097 00025**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2021**

**MICHEL BELLEGARDE**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES.  
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE LIMOGES.**

## **RAPPORT GENERAL DU CAC**

### **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 « ASSOCIATION DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES CORREZE » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.**

#### **II – FONDEMENT DE L'OPINION**

##### **§ Référentiel d'audit**

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039

**§ Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**§ Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées
- ✓ Prise en compte des événements « Post-clôture » et continuité d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :**

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 de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres de votre conseil d'administration.

**§ 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 pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à LIMOGES**

**Le 10 juin 2022**

**Michel BELLEGARDE**

**Commissaire aux comptes**



## ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

### **« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes »**

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

- ✓ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société<sup>1</sup> à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**ASSOCIATION ADHAJ-SHAJ**

**3, Rue PAUPHILE  
19 000 TULLE**

**R.C.S : 444 320 097 00025**

**COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2021**

**(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)**

# BILAN ACTIF

ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 254.84	1 254.84		3.78
Autres	5 365.00	114.51	5 250.49	4 000.00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 195.19	220.45	974.74	
Autres	97 472.91	40 943.57	56 529.34	45 580.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	780.00		780.00	780.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>106 067.94</b>	<b>42 533.37</b>	<b>63 534.57</b>	<b>50 364.58</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	38 386.30		38 386.30	21 989.24
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 236.84		28 236.84	33 089.11
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	273 787.19		273 787.19	265 940.76
Charges constatées d'avance	1 441.79		1 441.79	2 146.46
<b>TOTAL (II)</b>	<b>341 852.12</b>		<b>341 852.12</b>	<b>323 165.57</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>447 920.06</b>	<b>42 533.37</b>	<b>405 386.69</b>	<b>373 530.15</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00338



# BILAN PASSIF

ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	188 161.54	165 891.23
Fonds propres complémentaires		6 000.00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	8 315.46	22 270.31
Excédent ou déficit de l'exercice	196 477.00	194 161.54
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	24 508.93	28 073.88
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>220 985.93</b>	<b>222 235.42</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	59 500.00	3 250.00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>59 500.00</b>	<b>3 250.00</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 155.57	54 796.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 155.57</b>	<b>54 796.00</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	20 839.65	15 950.51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 051.46	28 884.00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 193.10	39 134.76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 660.98	9 279.46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>101 745.19</b>	<b>93 248.73</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>405 386.69</b>	<b>373 530.15</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 853 037 00039

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	230.00	970.00	-740.00	-76.29
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 161.36	2 779.19	382.17	13.75
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	309 474.57	320 149.56	-10 674.99	-3.33
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	289 108.63	235 333.85	53 774.78	22.85
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	146 876.48	114 832.16	32 044.32	27.91
Utilisations des fonds dédiés	3 250.00		3 250.00	
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>752 101.04</b>	<b>674 064.76</b>	<b>78 036.28</b>	<b>11.58</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	3 072.60	2 306.75	765.85	33.20
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	316 346.06	286 914.13	29 431.93	10.26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 799.36	4 374.00	425.36	9.72
Salaires et traitements	257 052.02	225 246.33	31 805.69	14.12
Charges sociales	75 537.59	66 293.44	9 244.15	13.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 524.51	12 897.76	626.75	4.86
Dotations aux provisions	23 155.57	54 796.00	-31 640.43	-57.74
Reports en fonds dédiés	59 500.00	3 250.00	56 250.00	
Autres charges	75.13	2 627.93	-2 552.80	-97.14
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>753 062.84</b>	<b>658 706.34</b>	<b>94 356.50</b>	<b>14.32</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-961.80</b>	<b>15 358.42</b>	<b>-16 320.22</b>	<b>-106.26</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	554.46	527.67	26.79	5.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>554.46</b>	<b>527.67</b>	<b>26.79</b>	<b>5.08</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>554.46</b>	<b>527.67</b>	<b>26.79</b>	<b>5.08</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-407.34</b>	<b>15 886.09</b>	<b>-16 293.43</b>	<b>-102.56</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	4 811.04	829.68	3 981.36	479.87
Sur opérations en capital	7 292.03	7 167.80	124.23	1.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>12 103.07</b>	<b>7 997.48</b>	<b>4 105.59</b>	<b>51.34</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	3 380.27	1 613.26	1 767.01	109.53
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>3 380.27</b>	<b>1 613.26</b>	<b>1 767.01</b>	<b>109.53</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>8 722.80</b>	<b>6 384.22</b>	<b>2 338.58</b>	<b>36.63</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>764 758.57</b>	<b>682 589.91</b>	<b>82 168.66</b>	<b>12.04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>756 443.11</b>	<b>660 319.60</b>	<b>96 123.51</b>	<b>14.56</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>8 315.46</b>	<b>22 270.31</b>	<b>-13 954.85</b>	<b>-62.66</b>



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 405 386.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 8 315.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| - Installations techniques | 2-5-10 ans |
| - Logiciel                 | 2-4 ans    |
| - M/riel de bureau et info | 3-5 ans    |

## ANNEXE



### **ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.



# ANNEXE

## ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	5 255	1 365
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					1 195
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		67 305		20 785
		Matériel de transport		6 034		3 350
Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				73 339	25 329	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			780		
TOTAL				780		
TOTAL GENERAL				79 373	26 694	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 620	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 195	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			88 090	
		Matériel de transport			9 383	
Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				98 668		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				780	
TOTAL				780		
TOTAL GENERAL				106 068		

# ANNEXE

ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 251	118		1 369
<b>TOTAL</b>	<b>1 251</b>	<b>118</b>		<b>1 369</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		220		220
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	24 545	11 784		36 329
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	3 212	1 402		4 615
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>27 758</b>	<b>13 406</b>		<b>41 164</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 009</b>	<b>13 525</b>		<b>42 533</b>

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							



CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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				
Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision remise en état 26 logements : 14 244 euros
- Provision indemnité départ à la retraite : 8 912 euros

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00033



# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	58 046.00	37 859.57	13 250.00		82 655.57
<b>TOTAL</b>	<b>58 046.00</b>	<b>37 859.57</b>	<b>13 250.00</b>		<b>82 655.57</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		82 655.57	58 117.13		
financières					
exceptionnelles					

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00030

# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

- Maintenance informatique : 233.33 euros
- Location matériel : 544.28 euros
- Abonnements : 140.40 euros
- Internet + téléphone : 143.78 euros
- Location Loge : 300.00 euros
- Charges Loge : 80.00 euros

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 442
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 442</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

- Fonjep: 1776.00 euros
- Agefip : 1406.01 euros
- IJSS : 201.40 euros
- CAF: 15 863.00 euros
- Emploi Associatif : 5 000.00 euros

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	24 246
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>24 246</b>

MICHEL DELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00030

# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	171 891.23		171 891.23				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					36 538.75		188 161.54
Fonds propres complémentaires						6 000.00	
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	22 270.31		22 270.31		8 001.87	22 270.31	8 001.87
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 073.88		28 073.88				
Subventions d'investissement					3 727.08	7 292.03	24 508.93
<b>TOTAUX</b>	<b>222 235.42</b>		<b>222 235.42</b>		<b>48 267.70</b>	<b>35 562.34</b>	<b>220 672.34</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 493 553 637 0005

# ANNEXE

ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	20 840	20 840		
Fournisseurs & comptes rattachés	30 051	30 051		
Personnel & comptes rattachés	17 814	17 814		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 108	29 108		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	272	272		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 661	3 661		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>101 745</b>	<b>101 745</b>		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00033

# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

M. BELLEGARDE Michel  
309 avenue Baudin  
87000 LIMOGES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	2 800	2 800
<b>TOTAL</b>	<b>2 800</b>	<b>2 800</b>



# ANNEXE

**ASS.DEVELOPPEMENT HABITAT JEUNES 19**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>7.00</b>	<b>8.00</b>
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	5.00
Ouvriers	2.00	2.00

MICHEL DELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 496 653 637 00033