

**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 2022**



**RAPPORT GENERAL**

**ASSOCIATION ADHAJ-SHAJ**

**3, Rue PAUPHILE  
19 000 TULLE**

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2022**

**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 2022**

#### **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 31/12/2022, 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.**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, **nous attirons votre attention sur la note : « faits caractéristiques » de l'annexe, qui fait état des éléments suivants :**

- ✓ Impact du SEGUR de la santé, sur les comptes annuels 2022,
- ✓ Incidence du départ en retraite d'un salarié, sur les comptes annuels 2022,
- ✓ Incertitudes Post clôture : incidences économiques et, projection sur l'exercice 2023.

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039

## **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.

### **§ Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 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 1<sup>er</sup> juin 2023**

**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 2022**

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



# BILAN ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	266,04	266,04		
Autres	5 365,00	455,77	4 909,23	5 250,49
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 195,19	459,49	735,70	974,74
Autres	129 903,63	56 111,19	73 792,44	56 529,34
Immobilisations corporelles en cours	5 307,60		5 307,60	
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>142 817,46</b>	<b>57 292,49</b>	<b>85 524,97</b>	<b>63 534,57</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	18 352,71		18 352,71	38 386,40
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 722,05		23 722,05	30 420,85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	373 573,47		373 573,47	273 787,19
Charges constatées d'avance	1 805,10		1 805,10	1 441,79
<b>TOTAL (II)</b>	<b>417 453,33</b>		<b>417 453,33</b>	<b>344 036,23</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>560 270,79</b>	<b>57 292,49</b>	<b>502 978,30</b>	<b>407 570,80</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039

# BILAN PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF		Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		196 477,00	188 161,54
Fonds propres complémentaires			
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		72,60	8 315,46
Excédent ou déficit de l'exercice		196 549,60	196 477,00
	<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		16 968,43	24 508,93
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>213 518,03</b>	<b>220 985,93</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		91 042,00	59 500,00
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 042,00</b>	<b>59 500,00</b>
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		18 111,74	23 155,57
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 111,74</b>	<b>23 155,57</b>
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		75 000,00	
Emprunts et dettes financières diverses		18 635,23	20 839,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 612,61	30 834,47
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		47 078,36	47 193,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 980,33	5 061,98
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>180 306,53</b>	<b>103 929,30</b>
Ecarts de conversion passif	(V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>502 978,30</b>	<b>407 570,80</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039



# COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	50,00	230,00	-180,00	-78,26
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 946,70	3 161,36	-1 214,66	-38,42
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	224 352,31	309 474,57	-85 122,26	-27,51
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	307 251,00	289 108,63	18 142,37	6,28
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	4 615,26		4 615,26	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	95 994,19	146 876,48	-50 882,29	-34,64
Utilisations des fonds dédiés	59 500,00	3 250,00	56 250,00	
Autres produits	0,53		0,53	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>693 709,99</b>	<b>752 101,04</b>	<b>-58 391,05</b>	<b>-7,76</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	2 171,50	3 072,60	-901,10	-29,33
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	256 147,04	316 346,06	-60 199,02	-19,03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 189,10	4 799,36	389,74	8,12
Salaires et traitements	239 414,14	257 052,02	-17 637,88	-6,86
Charges sociales	86 019,58	75 537,59	10 481,99	13,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 706,72	13 524,51	3 182,21	23,53
Dotations aux provisions	1 956,17	23 155,57	-21 199,40	-91,55
Reports en fonds dédiés	91 042,00	59 500,00	31 542,00	53,01
Autres charges	2 764,40	75,13	2 689,27	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>701 410,65</b>	<b>753 062,84</b>	<b>-51 652,19</b>	<b>-6,86</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 700,66</b>	<b>-961,80</b>	<b>-6 738,86</b>	<b>-700,65</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 216,84	554,46	662,38	119,46
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>1 216,84</b>	<b>554,46</b>	<b>662,38</b>	<b>119,46</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>1 216,84</b>	<b>554,46</b>	<b>662,38</b>	<b>119,46</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-6 483,82</b>	<b>-407,34</b>	<b>-6 076,48</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	1 514,53	4 811,04	-3 296,51	-68,52
Sur opérations en capital	7 540,50	7 292,03	248,47	3,41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>9 055,03</b>	<b>12 103,07</b>	<b>-3 048,04</b>	<b>-25,18</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	2 229,26	3 380,27	-1 151,01	-34,05
Sur opérations en capital	269,35		269,35	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 498,61</b>	<b>3 380,27</b>	<b>-881,66</b>	<b>-26,08</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>6 556,42</b>	<b>8 722,80</b>	<b>-2 166,38</b>	<b>-24,84</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>703 981,86</b>	<b>764 758,57</b>	<b>-60 776,71</b>	<b>-7,95</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>703 909,26</b>	<b>756 443,11</b>	<b>-52 533,85</b>	<b>-6,94</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>72,60</b>	<b>8 315,46</b>	<b>-8 242,86</b>	<b>-99,13</b>

MICHEL DELLEGARDI  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00033



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### 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 31/12/2022 dont le total est de 502 978,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 72,60 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

#### **Convention Prime SEGUR de la santé 2022 : 23 618 Euros**

Le **SEGUR de la santé**, initié par l'Etat, a permis la revalorisation des rémunérations du personnel de la filière socio-éducative.

Cette action a porté ses effets à compter du 1<sup>er</sup> avril 2022.

Dans le secteur « Accueil, Hébergement, insertion », le coût de cette mesure étant compensé par l'Etat, l'association ADHAJ a été bénéficiaire d'une **subvention exceptionnelle de 23 618 Euros**.

Au titre de l'exercice 2022, cette mesure a donc entraîné :

- ✓ Un accroissement de charges de personnel : estimé à 18208€
- ✓ La comptabilisation d'une subvention dédiée : 23 618 Euros.

#### **Départ en retraite d'un salarié : 15 212 Euros**

L'association a enregistré le départ en retraite d'un de ses plus ancien salarié (16 années de présence).

Ce départ a entraîné la comptabilisation d'une charge exceptionnelle de :

- ✓ 9 790 euros au titre de l'indemnité de départ en retraite,
- ✓ 5 422 euros au titre des charges sociales afférentes.

Les comptes de l'exercice 2022, sont donc grevés d'une charge exceptionnelle de : 15 212 Euros.

#### **Incertitudes post clôture.**

Le conseil d'administration de l'association fait un point sur les **incertitudes économiques** générées par :

- ✓ La baisse des subventions futures,
- ✓ La baisse du taux d'occupation des logements,
- ✓ L'augmentation du coût des consommations énergétiques.

**Au cours de l'exercice 2023**, ces éléments sont susceptibles d'avoir un **impact économique d'importance, sur la rentabilité nette de l'association**.

**Une réflexion est d'ores et déjà engagée, sur la prise de décisions stratégiques.**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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    |
| - Matériel de bureau et info | 3-5 ans    |





## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES





# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		6 620		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 195		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		88 090		5 737
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				27 653
		Matériel de bureau & mobilier informatique		9 383		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					5 308
	Avances et acomptes					
TOTAL				98 668		38 697
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				105 288		38 697

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			989	5 631	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 195	
		Inst. gal. agen. amé. divers				93 827	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				27 653	
		Mat. bureau, inform., mobilier		959		8 424	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours					5 308	
	Avances et acomptes						
TOTAL				959		136 406	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					1 948	142 037	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements 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		1 369	341	989	722
<b>TOTAL</b>		<b>1 369</b>	<b>341</b>	<b>989</b>	<b>722</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		220	239		459
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	36 329	13 126		49 455
	Matériel de transport		1 455		1 455
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 615	1 546	959	5 201
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>41 164</b>	<b>16 365</b>	<b>959</b>	<b>56 571</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>42 533</b>	<b>16 707</b>	<b>1 948</b>	<b>57 293</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos 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						

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780		780
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	18 353	18 353	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	15	15	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	23 707	23 707	
	Charges constatées d'avance	1 805	1 805	
TOTAUX		44 660	43 880	780
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 805
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 805</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

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	23 707
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>23 707</b>



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	188 161,54		188 161,54				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					8 315,46		196 477,00
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	8 315,46		8 315,46			27 031,56	-18 716,10
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 508,93		24 508,93				
Subventions d'investissement					15 057,15	22 597,65	16 968,43
<b>TOTAUX</b>	<b>220 985,93</b>		<b>220 985,93</b>		<b>23 372,61</b>	<b>49 629,21</b>	<b>194 729,33</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	75 000		75 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	18 635	18 635		
Fournisseurs & comptes rattachés	29 613	29 613		
Personnel & comptes rattachés	17 686	17 686		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 514	25 514		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 878	3 878		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 980	9 980		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>180 307</b>	<b>105 307</b>	<b>75 000</b>	

75 000

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



## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

### CHARGES À PAYER

#### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 234
Dettes fiscales et sociales	28 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

40 100



# ENGAGEMENTS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 867,74 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						



## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES





# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

M. BELLEGARDE Michel  
309 avenue BAUDIN  
87000 LIMOGES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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



# LES EFFECTIFS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>9,00</b>	<b>7,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	4,00
Ouvriers	1,00	2,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

