

**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 2023**



**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSOCIATION ADHAJ-SHAJ**

**3, Rue PAUPHILE  
19 000 TULLE**

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2023**

**MICHEL BELLEGARDE**

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

## **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

#### **COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

#### **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 31/12/2023, 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 01/01/2023 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 4 juin 2024**

**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 2023**

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

# BILAN ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	797,03	4 567,97	4 909,23
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 992,15	1 026,00	9 966,15	735,70
Autres	251 232,75	78 320,92	172 911,83	73 792,44
Immobilisations corporelles en cours				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>268 635,94</b>	<b>80 409,99</b>	<b>188 225,95</b>	<b>85 524,97</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	15 825,12		15 825,12	18 352,71
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 100,53		1 100,53	23 722,05
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	278 236,16		278 236,16	373 573,47
Charges constatées d'avance	1 824,75		1 824,75	1 805,10
<b>TOTAL (II)</b>	<b>296 986,56</b>		<b>296 986,56</b>	<b>417 453,33</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>565 622,50</b>	<b>80 409,99</b>	<b>485 212,51</b>	<b>502 978,30</b>

MICHEL BELLEGARDE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039



# BILAN PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		196 549,60	196 477,00
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			
Excédent ou déficit de l'exercice		-11 917,80	72,60
	<i>Situation nette (sous total)</i>	184 631,80	196 549,60
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		103 692,54	16 968,43
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>288 324,34</b>	<b>213 518,03</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		4 910,00	91 042,00
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 910,00</b>	<b>91 042,00</b>
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		25 281,95	18 111,74
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>25 281,95</b>	<b>18 111,74</b>
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		66 082,36	75 000,00
Emprunts et dettes financières diverses		22 911,44	18 635,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 330,00	29 612,61
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		31 764,40	47 078,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		13 608,02	9 980,33
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>166 696,22</b>	<b>180 306,53</b>
Ecarts de conversion passif	(V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>485 212,51</b>	<b>502 978,30</b>

MICHEL BELLECROIX  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 00039

# COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	50,00	50,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 885,27	1 946,70	-61,43	-3,16
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	255 101,70	224 352,31	30 749,39	13,71
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	175 890,71	307 251,00	-131 360,29	-42,75
Versements des fondateurs ou cons. dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 858,75	4 615,26	-2 756,51	-59,73
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	79 420,85	95 994,19	-16 573,34	-17,26
Utilisations des fonds dédiés	54 500,00	59 500,00	-5 000,00	-8,40
Autres produits	10,82	0,53	10,29	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>568 718,10</b>	<b>693 709,99</b>	<b>-124 991,89</b>	<b>-18,02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	596,50	2 171,50	-1 575,00	-72,53
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	252 062,46	256 147,04	-4 084,58	-1,59
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 050,91	5 189,10	-1 138,19	-21,93
Salaires et traitements	220 811,57	239 414,14	-18 602,57	-7,77
Charges sociales	74 142,73	86 018,66	-11 875,93	-13,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 117,50	16 706,72	6 410,78	38,37
Dotations aux provisions	20 000,00	1 956,17	18 043,83	922,41
Reports en fonds dédiés	4 910,00	91 042,00	-86 132,00	-94,61
Autres charges	3 104,69	2 764,40	340,29	12,31
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>602 796,36</b>	<b>701 409,73</b>	<b>-98 613,37</b>	<b>-14,06</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-34 078,26</b>	<b>-7 699,74</b>	<b>-26 378,52</b>	<b>-342,59</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 122,68	1 216,84	3 905,84	320,98
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>5 122,68</b>	<b>1 216,84</b>	<b>3 905,84</b>	<b>320,98</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 003,06		1 003,06	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 003,06</b>		<b>1 003,06</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 119,62</b>	<b>1 216,84</b>	<b>2 902,78</b>	<b>238,55</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-29 958,64</b>	<b>-6 482,90</b>	<b>-23 475,74</b>	<b>-362,12</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	6 293,17	1 514,53	4 778,64	315,52
Sur opérations en capital	15 775,89	7 540,50	8 235,39	109,22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>22 069,06</b>	<b>9 055,03</b>	<b>13 014,03</b>	<b>143,72</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	3 968,22	2 230,18	1 738,04	77,93
Sur opérations en capital	60,00	269,35	-209,35	-77,72
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>4 028,22</b>	<b>2 499,53</b>	<b>1 528,69</b>	<b>61,16</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>18 040,84</b>	<b>6 555,50</b>	<b>11 485,34</b>	<b>175,20</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>595 909,84</b>	<b>703 981,86</b>	<b>-108 072,02</b>	<b>-15,35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>607 827,64</b>	<b>703 909,26</b>	<b>-96 081,62</b>	<b>-13,65</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-11 917,80</b>	<b>72,60</b>	<b>-11 990,40</b>	

MICHEL DELLENGRE  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SIRET : 490 653 037 0000



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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 31/12/2023 dont le total est de 485 212,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -11 917,80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

### 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 31/12/2023 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 01/01/2023 au 31/12/2023**

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

## TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES





# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		5 631		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage Industriels		1 195		9 797	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers	93 827		121 329	
		Matériel de transport	27 653			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	8 424			
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				131 099		131 126
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				136 730		131 126

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				5 631	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					10 992	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				215 156	
		Matériel de transport				27 653	
		Mat. bureau, inform., mobilier				8 424	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						262 225	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						267 856	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		722	341		1 063
TOTAL		722	341		1 063
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		459	567		1 026
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	49 455	15 527		64 982
	Matériel de transport	1 455	5 531		6 985
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 201	1 152		6 353
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		56 571	22 776		79 347
TOTAL GENERAL		57 293	23 118		80 410

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 immob. incorporelles							
TOTAL							
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						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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						



## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision remise en état 5 logements: 20 000 euros
- Provision indemnité départ à la retraite : 5 282 euros

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	109 153,74	24 910,00	103 871,79		30 191,95
<b>TOTAL</b>	<b>109 153,74</b>	<b>24 910,00</b>	<b>103 871,79</b>		<b>30 191,95</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		24 910,00	67 329,79		
financières					
exceptionnelles					





# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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			
	Autres créances clients	15 825	15 825	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120	120	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	980	980	
	Charges constatées d'avance	1 825	1 825	
TOTALUX		19 530	18 750	780
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 825
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 825</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	884
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>884</b>



## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	196 477,00		8 315,46		196 549,60
Excédent ou déficit de l'exercice	72,60			11 990,40	-11 917,80
Subventions d'investissement	16 968,43		15 057,15	22 597,65	103 692,54
<b>TOTAUX</b>	<b>213 518,03</b>		<b>23 372,61</b>	<b>34 588,05</b>	<b>288 324,34</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	66 082	18 229	47 853	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	22 911	22 911		
Fournisseurs & comptes rattachés	32 330	32 330		
Personnel & comptes rattachés	12 986	12 986		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	16 487	16 487		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 292	2 292		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 608	13 608		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>166 696</b>	<b>118 843</b>	<b>47 853</b>	

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

8 923



## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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	5
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 808
Dettes fiscales et sociales	21 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1

#### TOTAL DES CHARGES À PAYER

40 456

## ENGAGEMENTS



983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 5 281,95 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.



## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



## HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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
TOTAL	2 800	2 800





## LES EFFECTIFS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>4,00</b>	<b>9,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	7,00
Ouvriers		1,00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		