

Association ATELIERS DES 2 RIVES

17 Rue Kepler  
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022

CABINET REVISECO  
Société d'Expertise Comptable

3, Av ALEXANDRE GOUPIL  
44700 ORVAULT

TEL: 02 40 63 35 88    FAX: 02 40 63 81 52  
Courriel : [contact@reviseco.fr](mailto:contact@reviseco.fr)

## Compte rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre entité, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ATELIERS DES 2 RIVES** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 356 232</b>	euros
<b>Produits de fonctionnement :</b>	<b>1 760 314</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>79 283</b>	euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes .

Fait à Orvault  
Le 3 avril 2023

Sarah TRESPEUCH  
Expert-Comptable

Anthony CLAVIER  
Chargé de mission

Signé électroniquement le 18/04/2023 par  
Sarah Trespeuch



# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 560	1 560		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	47 160		47 160	47 160
	Constructions	505 643	112 482	393 161	368 663
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	53 936	46 808	7 128	8 769
	Autres immobilisations corporelles	227 287	162 965	64 321	47 261
	Immobilisations corporelles en cours	4 623		4 623	23 797
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	96 043		96 043	96 043
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>936 251</b>	<b>323 815</b>	<b>612 436</b>	<b>591 694</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	3 901		3 901	5 003
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	95 807		95 807	170 141
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	56 276		56 276	32 348
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	2 410		2 410	2 410
	<b>DISPONIBILITES</b>	568 252		568 252	471 664
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 149		17 149	16 189
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>743 796</b>		<b>743 796</b>	<b>697 754</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>1 680 047</b>	<b>323 815</b>	<b>1 356 232</b>	<b>1 289 448</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	622 064	548 638
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	4 960	4 960
	Excédent ou déficit de l'exercice	79 283	73 426
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>706 307</b>	<b>627 024</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	85 589	51 201
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>85 589</b>	<b>51 201</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>791 896</b>	<b>678 225</b>
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		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	12 849	10 173
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>12 849</b>	<b>10 173</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	384 252	417 564
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	200	1 983
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 127	39 355
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	122 301	129 187
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 004	2 627
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	2 602	10 334
	<b>Total des dettes</b>	<b>551 487</b>	<b>601 050</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 356 232</b>	<b>1 289 448</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	79 283,18	73 425,73
	(1) Dont à moins d'un an	215 804	227 957
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Présentation des Comptes Annuels

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	140	140
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	698 664	653 113
	dont parrainages	75 744	68 324
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 094 059	1 057 561
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 724	42 308
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9 874	7 192
Total des produits d'exploitation		1 845 461	1 760 314
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	51 465	48 858
	Variation de stock	1 102	(3 222)
	Autres achats et charges externes	214 293	216 292
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 940	46 376
	Salaires et traitements	1 168 495	1 113 083
	Charges sociales	207 003	206 632
	Dotation aux amortissements et dépréciations	67 846	59 014
	Dotation aux provisions	2 676	1 226
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	486	614
Total des charges d'exploitation		1 765 306	1 688 873
RESULTAT D'EXPLOITATION		80 155	71 441



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>80 155</b>	<b>71 441</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 221	488
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 221</b>	<b>488</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 611	4 943
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>4 611</b>	<b>4 943</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(3 389)</b>	<b>(4 456)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>76 766</b>	<b>66 986</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 554	6 500
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>3 554</b>	<b>6 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	25	60
	Sur opérations en capital	1 011	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 036</b>	<b>60</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 517</b>	<b>6 440</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 850 235</b>	<b>1 767 302</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 770 952</b>	<b>1 693 876</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>79 283</b>	<b>73 426</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		690	
<b>TOTAL</b>		<b>690</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		690	
<b>TOTAL</b>		<b>690</b>	

Présentation des Comptes Annuels

## **Etats financiers au 31/12/2022**

### **Annexe**

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptable dans le respect des principes prévues par le règlement ANC n°2014-03 homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, du règlement ANC 2018-06 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 356 232** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 850 235** euros et un total **charges** de **1 770 952** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **79 283** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- continuité de l'exploitation.
- régularité et sincérité
- 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 dépréciation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont:

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus, ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.



## Règles et Méthodes Comptables

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

### Stocks et en cours

Le stock de produits de peinture et de nettoyage a été valorisé au 31 décembre 2022.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat a été retenu sauf écart significatif.

### 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.

### Particularités de l'association

#### **a) Rappels préalables**

L'association a été créée en 1984 sous l'appellation "Atelier du Cefres". Elle a été renommée "Association ateliers des 2 rives" le 15 décembre 1999.

## Règles et Méthodes Comptables

Le 1er septembre 1994, l'Association ateliers des 2 rives (alors dénommée "Atelier du Cefres") a apporté son activité de nettoyage et remise en état de locaux (activités exercées dans un cadre d'insertion professionnelle de personnes en difficulté sociale) à l'E.U.R.L. ADC PROPRETÉ créée à cet effet et dont elle possède 100 % du capital.

Le 1er septembre 2004, l'E.U.R.L. a été transformée en S.A.S. à Directoire et Conseil de surveillance au capital inchangé de 100.000 €.

Conformément aux instructions de l'administration fiscale, un secteur considéré comme lucratif est distingué depuis le 1er septembre 1998 : il correspond à la gestion des titres de participation ADC PROPRETÉ et des relations financières avec cette filiale.

### b) Particularités de l'association

L'Association est "structure porteuse" agréée par le Préfet après avis du Comité Départemental d'Insertion par l'Activité Economique (CDIAE) selon les dispositions de la loi de lutte contre les exclusions du 29 juillet 1998, pour mettre en oeuvre des actions d'insertion par l'activité économique.

L'association apporte un service d'accueil et d'accompagnement par le travail de demandeurs d'emplois de longue durée, de bénéficiaires du R.S.A., de jeunes en grande difficulté et de personnes sous main de justice. Nantes Métropole, et - dans le cadre du fonds social européen -, le dispositif PLIE de la Maison de l'Emploi de la Métropole Nantaise soutient ce service aux côtés de l'Etat et du Conseil Départemental de Loire-Atlantique. Ces actions contribuent à la réalisation des parcours d'insertion pour les personnes en vue de permettre à celles-ci d'accéder à l'emploi. L'Association Ateliers des 2 Rives est conventionnée pour 37 ETP Contrat Durée Déterminé d'Insertion (ETP 2022 : 36,63).

Dans le cadre de son action d'insertion par l'activité économique, Nantes Métropole Habitat soutient des chantiers d'insertion ayant pour support l'entretien des espaces extérieurs et la remise en état des parties communes d'ensembles immobiliers H.L.M. des quartiers nord et est de Nantes. Quatre équipes sont composées pour exécuter ces travaux.

### c) Financement reçus des partenaires

Les principaux concours publics de la structure sont des subventions d'exploitation provenant de différents intervenants :

- l'Etat pour le financement des aides aux postes des contrats en insertion : 823.999,78 € ;
- Nantes Métropole pour l'accueil et l'accompagnement des personnes très éloignées de l'emploi : 69.000 € ;
- Le Conseil Départemental de Loire-Atlantique pour l'accompagnement des allocataires du RSA et des jeunes en atelier et chantier d'insertion : 199.633 € ;



## Règles et Méthodes Comptables

Des subventions d'investissement ont été obtenues du Conseil Départemental de Loire-Atlantique pour le financement de matériels : 44.000 €.

### **d) Financement reçus des partenaires**

Deux secteurs sont distingués :

- un secteur principal exonéré des impôts commerciaux : chantiers d'insertion et vie de l'association ; les salaires versés (hors CDDI) sont assujettis à la taxe sur les salaires ;
- un secteur annexe assujetti à l'impôt sur les sociétés concernant la gestion des titres de la SAS ADC PROPRETÉ et - le cas échéant - les avances financières entre l'association et la SAS.

### **e) Opérations liées à l'existence de la SAS ADC PROPLETE**

Aucune avance n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Aucun produit financier ni aucune charge financière n'ont été comptabilisés.

Aucune charge n'a été refacturée à l'Association par la SAS.

### **Indemnité de fin de carrière**

La société n'a pas souscrit de contrat d'assurance "Indemnités de Fin de Carrière" afin de faire face à l'obligation en matière d'indemnités de fin de contrat lors du départ à la retraite.

Au 31/12/2022, l'engagement d'indemnité de départ à la retraite calculé suivant la méthode rétrospective Prorata Temporis est évalué à 12.849 € (charges sociales patronales évaluées au taux de 50 %). Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres retenus pour évaluer cette indemnité sont les suivants :

- taux d'actualisation : 3,50 %,
- taux de revalorisation des salaires : 3,50 %,
- table de mortalité INSEE 2018-2020,
- date de départ à la retraite à 62 ans,
- taux de turn over à 1 %

### **Contributions volontaires**

L'association a bénéficié de contributions volontaires en nature par l'intervention d'une personne dans le projet "Feu vert individuel" ; le bénévolat a été évalué à 690 € (500 € pour le temps passé et 190 € pour les frais de déplacement non remboursés).



## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 561				1 001	1 560
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 561				1 001	1 560
CORPORELLES	Terrains	47 160					47 160
	Constructions sur sol propre	353 700					353 700
	sur sold'autrui						
	instal agencet aménagement	92 948		58 995			151 943
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 656		2 280			53 936
	Instal, agencement, aménagement divers	15 653		19 898			35 551
	Matériel de transport	174 022		22 032		13 564	182 491
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 881		5 568		204	9 245
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	23 797		4 623	23 797		4 623
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		762 817		113 396	23 797	13 768	838 648
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	96 043					96 043
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	96 043					96 043
TOTAL		861 421		113 396	23 797	14 769	936 251

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 561	(1 001)		1 560
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 561</b>	<b>(1 001)</b>		<b>1 560</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	59 320	23 603		82 923
	sur sold'autrui				
	instal. agencement aménagement	18 665	10 894		29 559
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 886	3 921		46 808
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 866	4 450		12 316
	Matériel de transport	134 987	24 367	12 552	146 801
	Matériel de bureau, mobilier	3 442	610	204	3 848
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>267 167</b>	<b>67 845</b>	<b>12 756</b>	<b>322 255</b>
<b>TOTAL</b>		<b>269 728</b>	<b>66 844</b>	<b>12 756</b>	<b>323 815</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	10 173	2 676		12 849
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 173</b>	<b>2 676</b>		<b>12 849</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 173</b>	<b>2 676</b>		<b>12 849</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 676		
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	95 807	95 807	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	756	756	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 158	1 158	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	44 000	44 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 362	10 362	
	Charges constatées d'avance	17 149	17 149	
TOTAL DES CREANCES		169 232	169 232	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	384 252	48 770	150 017	185 465
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 127	40 127		
	Personnel et comptes rattachés	65 613	65 613		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 137	41 137		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 551	15 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 004	2 004		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 602	2 602		
TOTAL DES DETTES		551 287	215 804	150 017	185 465
Emprunts souscrits en cours d'exercice		14 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		48 190			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Présentation des Comptes Annuels

## Charges à payer

31/12/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>74 378</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>312</b>
Intérêts courus/empr.	312	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 690</b>
Fournis. - fact. à recevoir	5 690	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>68 376</b>
Prov. congés à payer siège	2 978	
Prov. congés à payer chantiers	7 517	
Personnel - prime à payer	54 000	
Ch.soc./ congés à payer siège	1 505	
Ch.soc./ congés à payer chant.	2 083	
Etat - charges à payer	293	

## Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		44 939
Autres créances		44 939
	Org. sociaux produits à recevoir	939
	FDI développement	44 000



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 149	17 149
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 149

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 602	2 602
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 602

## Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Intérêts à échoir		22 115
		22 115
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>22 115</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



## Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>13</b>	

Personnel en contrat unique d'insertion : 36,63

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	548 638	73 426		622 064
Report à nouveau	4 960			4 960
Résultat de l'exercice	73 426	79 283	73 426	79 283
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 201	44 000	9 612	85 589
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>678 225</b>	<b>196 709</b>	<b>83 038</b>	<b>791 896</b>

## Filiales et participations

31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>			
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>			
ADC PROPRETE	2 025 504	100,00	(89 484)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>			
<b>B. Renseignements globaux</b>			
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>			
a) françaises			
b) étrangères			
<b>2. Participations non reprises en A.</b>			
a) françaises			
b) étrangères			



## Filiales et participations

		31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus				
						Brute	Nette			
A. Renseignements détaillés										
			1. Filiales (Plus de 50 %)							
			ADC PROPLETE		100 000	2 025 504	100,00	96 043	96 043	
2. Participations (10 à 50 %)										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
			ADC PROPLETE							
2. Participations (10 à 50 %)										
			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés			
					7 619 975	(89 484)				
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A					
			françaises		étrangères		françaises		étrangères	