

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES

Commissariat aux Comptes – Expertise Comptable

CLAIRE AMITIÉ FRANCE

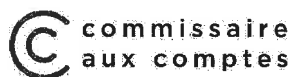
Association déclarée de la loi de 1901

Siret 775.694.615.00086

59, rue de l'Ourcq
75019 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



*Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre Paris – Ile de France et à la compagnie de Paris
SAS au capital de 8.000€ - RCS Paris B 378.406.201*

*Siège Social : 215, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 Paris
Téléphone : 01.49.53.02.56 - Courriel : contact@eca-paris.fr*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée Générale de l'association CLAIRE AMITIÉ FRANCE,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CLAIRE AMITIE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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**a. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. 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 la l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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 l'association.

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 l'association. 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.

Fait à Paris, le 3 avril 2023

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES SAS

Commissaire aux Comptes

Représentée par son Président
Laurent du SORBIER

COMPTES ANNUELS

CLAIRE AMITIE FRANCE

59, rue de l'Ourcq

75019 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 8790B

SIRET : 77569461500011

The logo consists of the letters 'SLG' in a stylized, handwritten font. The 'S' and 'L' are connected, and the 'G' is separate.

www.slgexpertise.fr - accueil@slgexpertise.fr

SLG EXPERTISE : 10 Rue Pergolèse 75116 **PARIS** - Tél 01 42 25 53 64

SLG EXPERTISE LILLE : 867 Avenue de la République 59700 **MARCO-EN-BAROEUL** - Tél 03 28 36 28 60 - Fax 03 20 86 45 95

SAS au capital de 75 000€ - RCS Paris 320 853 518 6920Z - Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne et du Nord Pas de Calais - Membre de la Compagnie de Paris et de Douai

ASSOCIATION BILAN ACTIF

CLAIRE AMITIE FRANCE

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	33 574	33 574		588
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	49 147		49 147	49 147
Constructions	7 995 209	5 017 514	2 977 694	3 225 003
Installations techn., matériel et outil. ind.	867 998	798 691	69 307	114 994
Immobilisations corporelles en cours	16 620		16 620	19 743
Avances et acomptes				
Autres	938 847	639 659	299 188	324 054
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 876		1 876	1 876
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	130 579		130 579	92 540
TOTAL (I)	10 033 849	6 489 438	3 544 411	3 827 943
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				1 448
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	788 095	22 000	766 095	595 026
Créances reçues par legs ou donations				20 341
Autres	202 129		202 129	215 485
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 557 398		1 557 398	924 282
Charges constatées d'avance	37 943		37 943	23 266
TOTAL (II)	2 585 565	22 000	2 563 565	1 779 849
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 619 413	6 511 438	6 107 976	5 607 792

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION BILAN PASSIF

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Première situation nette établie

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

Réserves pour projet de l'entité

Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

Excédents et réserves affectés à l'investissement

Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)

Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement

Autres

Report à nouveau

Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée

Excédent ou déficit de l'exercice

Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	130	300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales		
Prestations de services	370 267	372 023
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 142 170	1 409 753
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	7 076 360	6 386 668
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	92 603	134 732
Mécénats	47 700	
Legs, donations et assurances-vie		262 113
Contributions financières	8 318	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 422	6 425
Utilisations des fonds dédiés	148 539	18 418
Autres produits	32	4
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 933 540	8 590 436
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures		-5 047
Autres achats et charges externes	3 408 867	2 644 085
Aides financières		262 113
Impôts, taxes et versements assimilés	497 513	460 611
Salaires et traitements	3 791 739	3 343 753
Charges sociales	1 330 738	1 185 358
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	409 527	394 686
Dotations aux provisions	15 526	108 322
Reports en fonds dédiés	574 635	220 242
Autres charges	-6	3 437
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 028 537	8 617 559
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-94 998	-27 123
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	182	86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	182	86

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 123	6 859
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 123	6 859
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 941	-6 773
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	29 751	
Sur opérations en capital	133 056	134 550
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	162 807	134 550
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	936	246
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	936	246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	161 871	134 304
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	10 096 528	8 725 072
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	10 034 596	8 624 664
EXCÉDENT OU DÉFICIT	61 932	100 408
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	24 069	78 700
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	61 932	100 408

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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 6 107 975,64 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 61 931,68 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2023.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

- Réponse à l'appel à candidatures de la DRIHL régionale et l'ouverture de 75 + 43 places de centre d'hébergement d'urgence sur un nouveau territoire (Essonne) et dans le Val de Marne
- Réponse à l'appel à projet de la DIHAL pour les femmes victimes de violence dans le Grand Est
- Convention avec la commune du Perreux sur marne pour la mise à disposition d'un logement pour l'accueil de femmes victimes de violence
- Poursuite toute l'année de l'activité non pérenne (CHU Hiver dans l'Aube - CHU exceptionnel dans le Val de Marne)
- Changement des modalités de tarification pour le plus gros établissement géré par l'association (passage de dotation globale à la facturation en prix de journée) : SHSA Val de Marne
- Renouvellement d'autorisation des frais de siège pour la période 2022 / 2026
- Recours massif à l'intérim dans un contexte de pénurie d'embauche de travailleurs sociaux
- Embauche d'un adjoint de direction - responsable immobilier en octobre 2022

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 31/12/2022 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association Claire Amitiés France, créée en 1954, a pour objet principal, l'accueil de personnes en difficulté en assurant leur réadaptation à la vie sociale et en favorisant leur insertion professionnelle.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Afin de réaliser son objet social, l'association gère, en IDF et dans l'Aube, deux centres d'hébergement et de

réinsertion sociale (CHRS), quatre centre d'hébergement d'urgence (CHU), un centre maternel, un dispositif de logements relais, un service d'hébergement semi autonome et un service d'accompagnement à la vie sociale

Ces services représentent globalement une capacité d'accueil de 624 places dont 23 places Hiver ou exceptionnelles et 601 pérennes.

Le Budget global de l'association s'élevait à 10 M€ en 2022, dont 9.3 M€ de produits issus de la tarification sous deux formes, dotation et subvention.

Deux CHRS et 2 CHU sont réunis au sein d'un Contrat Pluri-annuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) signé avec la DRHIL du Val de Marne.

L'Association établit des comptes administratifs pour les financements sous dotations.

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 :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Constructions	20 à 60 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 25 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Installations gles, agencement	5 à 20 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel informatique	3 à 8 ans
- Mobilier	5 à 20 ans
- Logiciels	2 à 3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont constituées des dépôts de garantie versés aux bailleurs pour les locaux dont l'association est locataire

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

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	33 574		
CORPORELLES	Terrains		49 147		
			5 181 807		
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		2 786 930		26 472
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		863 413		4 585
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		258 760		
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		244 262		
FINANCIERES	Matériel de bureau & mobilier informatique		406 459		60 022
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		19 743		16 620
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 810 521		107 699
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 876		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		92 540		38 039
		TOTAL	94 416		38 039
TOTAL GENERAL			9 938 510		145 738

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			33 574	
CORPORELLES	Terrains				49 147	
					5 181 807	
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				2 813 402	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				867 998	
	Inst. gal. agen. amé. divers				258 760	
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport		26 827		217 435	
FINANCIERES	Mat. bureau, inform., mobilier		3 829		462 653	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		19 743		16 620	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		50 399	9 867 821	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 876	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				130 579	
		TOTAL			132 455	
TOTAL GENERAL				50 399	10 033 849	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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 : 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	32 986	588		33 574
TOTAL	32 986	588		33 574
Terrains				
Sur sol propre	2 418 771	167 682		2 586 452
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	2 324 963	106 099		2 431 062
Inst. techniques matériel et outil. industriels	748 420	50 272		798 691
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	116 132	17 876		134 008
Immob.				
Matériel de transport	148 418	20 005	26 827	141 596
corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	320 878	47 007	3 829	364 056
Emballages récupérables divers				
TOTAL	6 077 581	408 939	30 656	6 455 864
TOTAL GENERAL	6 110 567	409 527	30 656	6 489 438

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	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	130 579		130 579
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	788 095	788 095	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	11 490	11 490	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	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)	190 639	190 639	
	Charges constatées d'avance	37 943	37 943	
	TOTAUX	1 158 746	1 028 167	130 579
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 943
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	37 943

PRODUITS À RECEVOIR

Le compte factures à établir comprend :

- des factures à établir pour la prime Segur concernant les services SHSA et centre maternel pour un montant respectif de 66 166,75 euros et 69 318,16 euros
- une facture à établir d'un montant de 107 406,60 euros qui correspond à une facture rectificative suite au changement de tarif sur l'année 2022 (dans l'attente de l'arrêté budgétaire 2022 du conseil départemental du Val de Marne).

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	242 892
Autres créances	37 649
Disponibilités	
TOTAL	280 541

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	Montant global	À la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
			Montant global	Dont remboursements			
Travaux immobiliers						60 000	
Porticus	60 000						1 000
Le Maillon	1 000						50 000
Le Maillon	50 000						22 000
Provision travaux pour toiture	22 000						2 009
Fondation Notre Dame	2 009						15 871
Provision travaux chaudière Coeuilly	15 871						9 119
Fondation Notre Dame	10 619		1 500				7 250
Provision travaux électricité	7 250						10 000
Cibiel Lannelongue	10 000						8 626
provision Travaux sécurité	8 626						651
Petites pierres	651						15 500
Fondation Cibiel Lannelongue Travaux électricité	21 000		5 500				17 786
Fondation Notre dame Travaux toiture Paris	19 786		2 000				40 736
M. CLAVE Réfection toiture pavillon D	45 262		4 526				14 400
BIICE Réfection toiture pavillon D	16 000		1 600				203 274
Travaux bureaux Champigny	217 134		13 860				3 197
Travaux 9 rue des ROitelets CHampigny sur Marne	5 754		2 557				
TOTAL	512 963		31 543			481 419	

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
CABINET SLG EXPERTISE

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
travaux DDETSPP	2 000					2 000	
Indemnité de licenciement	1 200					1 200	
a							
Contrats aidés Troyes AMICLA	1 010					1 010	
CHRS du Val de Marne AMICLA	2 290		2 016			274	
CHRS de Paris AMICLA	1 423					1 423	
Cibiel projet AMICLA		19 614				19 614	
Petites pierres	14 235					14 235	
Fondation Caisse d'Epargne	3 000					3 000	
Fondation BNP PARIBAS	9 000					9 000	
Sisley	10 000					10 000	
Fondation Thérèse CORNILLE pour projet futur	3 000					3 000	
BNP PARIBAS Versement 2020 pour CHRS Troyes	1 000					1 000	
Mairie de Bry sur Marne	3 000					3 000	
Mme RAYMOND Projet logements jeunes	10 000		10 000				
Frais de siège sur exédent DRIHL 93		19 000				19 000	
Evaluation externe D.C.S.P.P. 10	5 681					5 681	
Fondation de France pour CHRS Troyes	2 000					2 000	
Sorties pour les jeunes Mairie de Nogent sur Marne	10 859					10 859	
SHSA Versements AMA 2022 perçus		169 493				169 493	
Subvention CHU 94 exceptionnel	104 979	157 081	104 979			157 081	
CHU 93		209 446				209 446	
TOTAL	184 678	574 634	116 995			642 317	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

CABINET S.I.G. EXPERTISE

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports	574 635	104 979
Sur subventions de fonctionnement		115 262
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	574 635	220 242

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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)			<div>CERTIFIÉ CONFORME LE COMMISSAIRE AUX COMPTES</div>	
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	339 895	222 763	82 200	34 932
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	333 141	333 141		
Personnel & comptes rattachés	361 434	361 434		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	572 346	572 346		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	77 359	77 359		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	483	483		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	73 391	73 391		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 000	11 000		
TOTAUX	1 769 047	1 651 915	82 200	34 932
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	40 472			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 000

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	1 773
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 887
Dettes fiscales et sociales	505 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 605
TOTAL DES CHARGES À PAYER	587 677

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 160 282 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Une estimation des indemnités de départs à la retraite a été effectuée pour information. La méthode retenue est dérogatoire à la méthode dite préférentielle qui prévoit un calcul statistique incluant des tables de mortalités et des taux de turn over de l'effectif. La méthode retenue consiste à valoriser les indemnités de fins de carrière (IFC) évaluées au 31 décembre 2022 pour les seules personnes salariées ayant 50 ans et plus.

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CERTIFIÉ CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

LES EFFECTIFS

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2022

31/12/2021

103,35

95,07

23,07

16,07

80,28

79,00

ANNEXE

CLAIRE AMITIE FRANCE

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

CERTIFIE CONFORME
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Retraitement des subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues s'élèvent à 3 404 119 euros brut, reprises en résultat au rythme des Amortissements ; Au 31 décembre 2022, le montant restant à amortir s'élève à 2 041 404 euros

La reprise à hauteur de 133 056 euros, des subventions d'équipements obtenues dans le passé et amorties en parallèle des immobilisations qu'elles ont servies à financer, est classée en produits exceptionnels, malgré le fait qu'elle soit récurrente et vienne compenser partiellement la dotation aux amortissements enregistrée dans les charges d'exploitation.

Tableau des fonds propres

compte	01/01/2022	Affect. résulta	Dim.	Aug.	31/12/2022
102000 Fonds associatifs	300 352				300 352
104200 Prime fusion Clair Logis Troyes	35 139				35 139
106820 Réserve d'investissements	49 255				49 255
106850 Réserve de trésorerie	328 251	2 464		2 464	330 715
106860 Réserve de trésorerie	5 048				5 048
106870 Réserve de compensation	139 953	-32 885	32 885		107 068
110000 Report à nouveau	218 748	-16 746	31 562	14 816	202 002
115000 Résultat sous contrôle financeur impair	-85 652	147 668		147 668	62 016
115002 Résultat sous contrôle financeur pair	-60 953	-93	93		-61 046
115110 Excédents affectés mes. d'exploitation	3 918				3 918
120000 Résultat	100 408	-100 408	100 408	61 932	61 932
TOTAL GENERAL	1 034 467	0	164 948	226 880	1 096 399

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES

Commissariat aux Comptes – Expertise Comptable

CLAIRE AMITIÉ FRANCE

Association déclarée de la loi de 1901

Siret 775.694.615.00086

59, rue de l'Ourcq

75019 PARIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2022



*Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre Paris – Ile de France et de commissariat aux comptes membre de la compagnie de Paris
SAS au capital de 8.000€ - RCS Paris B 378.406.201 - TVA Intracommunautaire : FR.67378406201*

*Siège Social : 215, rue du Faubourg Saint Honoré 75008 Paris
Téléphone : 01.49.53.02.56 Courriel : contact@eca-paris.fr*

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée générale relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association CLAIRE AMITIE FRANCE.

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Personne concernée

Madame Catherine THERET.

Nature et objet :

Madame C. THERET à travers sa société L'atelier des concepts facture des prestations pour la réalisation d'un diagnostic pour identifier, prioriser et mettre en place une gestion ajustée des lieux d'hébergement des jeunes accueillis, au titre du contrat conclu le 15 février 2021.

Modalités :

Facturation au titre de 2022 : 42 240 € TTC

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Fait à Paris, le 3 avril 2023

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES SAS
Commissaire aux Comptes

Représentée par son Président
Laurent du SORBIER