

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 2024**



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 2024

MICHEL BELLEGARDE

**COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE
DE GRANDE - AQUITAINE**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve, décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE

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

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 480 653 037 00038

§ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 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.

§ Motivation de la réserve

Au mois de mai 2025, **vosre conseil d'administration, a confirmé une prise de décision, visant à procéder à la dissolution-liquidation, de l'association ADHAJ CORREZE.**

Cette décision sera certainement entérinée par votre prochaine assemblée générale, qui se tiendra au mois de juin 2025.

Cet événement postérieur à la clôture de l'exercice 2024, aura une incidence évidente, sur le patrimoine et la situation financière de votre association.

La continuité d'exploitation de l'association, étant remise en cause :

- ✓ Cette information aurait dû donner lieu, à une mention dans l'annexe aux comptes annuels 2024,
- ✓ Les comptes annuels, auraient dû être présentés en valeur liquidative.

§ 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, **outre le point décrit dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve »**, 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.

§ Observations relatives aux informations et mentions, portées sur les comptes annuels 2024

Nous constatons que les événements « Post-clôture », sont insuffisamment documentés dans les comptes annuels 2024.

Les informations liées à cette insuffisance, ont été relatées dans la certification avec réserve (cf. motivation de la réserve).

En dehors de l'observation effectuée ci-avant, 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.

La temporalité observée, entre la date d'arrêté des comptes annuels, et la prise de décision liée à l'arrêt d'activité, n'a pas permis à votre conseil d'administration, de présenter des comptes en valeur liquidative.



§ 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 16 juin 2025

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 société¹ 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.



MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

ASSOCIATION ADHAJ-SHAJ

**3, Rue PAUPHILE
19 000 TULLE**

R.C.S : 444 320 097 00025

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2024

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	266,04	266,04		
Autres	5 365,00	1 138,29	4 226,71	4 567,97
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 992,15	3 224,45	7 767,70	9 966,15
Autres	246 305,09	97 087,65	149 217,44	172 911,83
Immobilisations corporelles en cours	1 516,36		1 516,36	
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
TOTAL (I)	264 444,64	101 716,43	162 728,21	188 225,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 815,21		11 815,21	15 825,12
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	256,17		256,17	1 100,53
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	299 274,43		299 274,43	278 236,16
Charges constatées d'avance	1 888,07		1 888,07	1 824,75
TOTAL (II)	313 233,88		313 233,88	296 986,56
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	577 678,52	101 716,43	475 962,09	485 212,51

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 480 653 037 00039

BILAN PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		184 631,80	196 549,60
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		2 438,11	-11 917,80
	<i>Situation nette (sous total)</i>	187 069,91	184 631,80
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		108 806,28	103 692,54
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	295 876,19	288 324,34
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			4 910,00
	TOTAL (II)		4 910,00
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		59 040,92	25 281,95
	TOTAL (III)	59 040,92	25 281,95
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		47 857,07	66 082,36
Emprunts et dettes financières diverses		14 536,18	22 911,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 647,25	32 330,00
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		20 915,80	31 764,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		10 088,68	13 608,02
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	121 044,98	166 696,22
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	475 962,09	485 212,51

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 480 653 637 00039

COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations		50,00	-50,00	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 346,13	1 885,27	-539,14	-28,60
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	239 619,82	255 101,70	-15 481,88	-6,07
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	210 999,31	175 890,71	35 108,60	19,96
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 710,00	1 858,75	-148,75	-8,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	23 057,88	79 420,85	-56 362,97	-70,97
Utilisations des fonds dédiés		54 500,00	-54 500,00	-100,00
Autres produits	3,81	10,82	-7,01	-64,79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	476 736,95	568 718,10	-91 981,15	-16,17
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	780,98	596,50	184,48	30,93
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	235 380,36	252 062,46	-16 682,10	-6,62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 051,06	4 050,91	-999,85	-24,68
Salaires et traitements	143 049,48	220 811,57	-77 762,09	-35,22
Charges sociales	56 517,67	74 142,73	-17 625,06	-23,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 062,61	23 117,50	5 945,11	25,72
Dotations aux provisions	35 000,00	20 000,00	15 000,00	75,00
Reports en fonds dédiés		4 910,00	-4 910,00	-100,00
Autres charges	3 068,61	3 104,69	-36,08	-1,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	505 910,77	602 796,36	-96 885,59	-16,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-29 173,82	-34 078,26	4 904,44	14,39
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 769,44	5 122,68	646,76	12,63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 769,44	5 122,68	646,76	12,63
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 616,11	1 003,06	613,05	61,12
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 616,11	1 003,06	613,05	61,12
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 153,33	4 119,62	33,71	0,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 020,49	-29 958,64	4 938,15	16,48

COMPTE DE RÉSULTAT

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	5 190,28	6 293,17	-1 102,89	-17,53
Sur opérations en capital	22 743,95	15 775,89	6 968,06	44,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	27 934,23	22 069,06	5 865,17	26,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	445,00	3 968,22	-3 523,22	-88,79
Sur opérations en capital		60,00	-60,00	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	30,63		30,63	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	475,63	4 028,22	-3 552,59	-88,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	27 458,60	18 040,84	9 417,76	52,20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	510 440,62	595 909,84	-85 469,22	-14,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	508 002,51	607 827,64	-99 825,13	-16,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 438,11	-11 917,80	14 355,91	120,46

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 420 653 037 00039

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 475 962,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 438,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 privée 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),



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 ans |
| - logiciel | 2-4 ans ans |
| - M/riel de bureau et info | 3-5 ans ans |



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 631		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 992		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	215 156		2 621
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	27 653		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	8 424		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			262 225		2 621
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			267 856		2 621

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 631	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				10 992	
		Inst. gal. agen. amé. divers		6 000	211 777	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			27 653	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 787	6 638	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			7 787		257 059	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			7 787		262 690	

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 637 00039

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		1 063	341		1 404
TOTAL		1 063	341		1 404
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 026	2 198		3 224
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	64 982	19 840	6 000	78 823
	Matériel de transport	6 985	5 531		12 516
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 353	1 183	1 787	5 749
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		79 347	28 752	7 787	100 312
TOTAL GENERAL		80 410	29 093	7 787	101 716

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 immobs 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							

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 853 037 00039

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 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision 2023 remise en état 5 logements: 30 000 euros
- Provision 2024 remise en état 5 logements: 25 000 euros
- Provision indemnité départ à la retraite : 4 041 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	30 191,95	35 000,00	6 151,03		59 040,92
TOTAL	30 191,95	35 000,00	6 151,03		59 040,92

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :		
d'exploitation	35 000,00	1 241,03
financières		
exceptionnelles		



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 815	11 815	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188	188	
	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)	68	68	
	Charges constatées d'avance	1 888	1 888	
TOTAUX		13 959	13 959	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 853 637 00039

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 888
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 888

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	68
Disponibilités	
TOTAL	68



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	196 549,60		8 315,46	11 990,40	184 631,80
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 917,80		14 355,91		2 438,11
Subventions d'investissement	103 692,54		25 278,49		108 806,28
TOTAUX	288 324,34		47 949,86	11 990,40	295 876,19

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 653 037 00089

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	47 857		18 744	29 113
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	14 536		14 536	
Fournisseurs & comptes rattachés	27 647		27 647	
Personnel & comptes rattachés	7 596		7 596	
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 590		11 590	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 729		1 729	
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 089		10 089	
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	121 045		91 932	29 113
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	18 224			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 341
Dettes fiscales et sociales	13 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1
TOTAL DES CHARGES À PAYER	22 690



ENGAGEMENTS

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 040,92 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.



DETTES GARANTIES PAR DES
SÛRETÉS RÉELLES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

983855 - ADHAJ CORREZE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	2,00	4,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	3,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

