

## PHILIA

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
112 rue Jean Jaurès  
94800 Villejuif  
-----

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Assemblée Générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TÉL. / 01 45 61 20 40

3, rue d'Héliopolis - 75017 Paris

[pkf-arsilon.com](https://pkf-arsilon.com)

BCRH & Associés (membre de PKF ARSILON)  
Sarl au capital de 1 300 000 € - RCS Paris 490 092574

PKF Arsilon est une société membre de PKF International Limited, réseau de sociétés légalement indépendantes, et n'accepte aucune responsabilité ou engagement résultant d'actions ou absence d'actions d'un membre individuel ou d'une société correspondante ou de plusieurs sociétés.

Aux Membres de l'Association PHILIA,

## **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 PHILIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 – Fondements de l'opinion**

### ***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.

### ***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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la rubrique « Evénements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe (page 6) qui expose le contexte et les éléments d'appréciation qui ont prévalu au maintien du principe de continuité d'exploitation pour présenter les comptes annuels.

## **III - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. L.821-53 et R.821-180 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 – Vérifications 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 le rapport moral du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

#### **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 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. 821-55 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.

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 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.

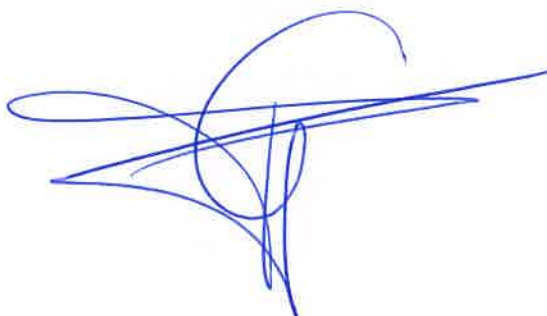
Paris, le 29 mai 2024,

**BCRH & Associés**

**(Membre de PKF ARSILON)**

*Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Paul Gauteur



## **ASSOCIATION PHILIA**

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

112 rue Jean Jaurès

94800 VILLEJUIF

**SIRET : 78578827400013**

**IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE**

7 avenue de Joinville

94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00

Fax : 01.43.97.38.05

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	59 829	58 042	1 786	6 904
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	66 671		66 671	66 671
Constructions	1 901 101	1 692 925	208 177	218 490
Installations techniques, matériel et outillages industriels	59 818	25 213	34 605	33 225
Autres immobilisations corporelles	1 049 168	728 188	320 980	273 145
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	253		253	253
Prêts				
Autres immobilisations financières	181 058		181 058	170 472
<b>TOTAL I</b>	<b>3 317 898</b>	<b>2 504 368</b>	<b>813 530</b>	<b>769 159</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	200 755	95 583	105 172	88 241
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	176 292		176 292	508 716
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 060 066		1 060 066	626 301
Charges constatées d'avance	8 038		8 038	11 354
<b>TOTAL III</b>	<b>1 445 151</b>	<b>95 583</b>	<b>1 349 568</b>	<b>1 234 612</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 763 050</b>	<b>2 599 952</b>	<b>2 163 098</b>	<b>2 003 771</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	291 758	720 169
Autres réserves	483 113	485 388
Report à nouveau	-301 823	-443 872
Excédent ou déficit de l'exercice	-284 814	-288 637
<b>Situation nette</b>	<b>188 234</b>	<b>473 048</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 540	18 540
Provisions règlementées	15 383	15 383
<b>TOTAL I</b>	<b>222 157</b>	<b>506 971</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	64 465	64 465
<b>TOTAL III</b>	<b>64 465</b>	<b>64 465</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	26 117	26 117
Provisions pour charges	178 560	226 560
<b>TOTAL IV</b>	<b>204 677</b>	<b>252 677</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	934 258	257 656
Emprunts et dettes financières diverses	54 252	49 055
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 119	350 382
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	319 209	302 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 390	19 450
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	38 571	200 624
<b>TOTAL V</b>	<b>1 671 800</b>	<b>1 179 658</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 163 098</b>	<b>2 003 771</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 618	15 453
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	584 963	471 597
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 012 855	4 467 317
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	324 259	270 541
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 422	82 230
Utilisations des fonds dédiés		3 000
Autres produits	1 317	588
<b>TOTAL I</b>	<b>5 932 433</b>	<b>5 310 726</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 534 938	3 107 870
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	147 591	131 978
Salaires et traitements	1 390 362	1 258 011
Charges sociales	606 238	561 462
Dotations aux amortissements et dépréciations	146 656	100 863
Dotations aux provisions	40 000	
Reports en fonds dédiés		40 000
Autres charges	307 900	274 392
<b>TOTAL II</b>	<b>6 173 685</b>	<b>5 474 576</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-241 252</b>	<b>-163 850</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	1 580
Autres intérêts et produits assimilés	191	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>194</b>	<b>1 582</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 637	2 565
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>13 637</b>	<b>2 565</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-13 443</b>	<b>-983</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-254 695</b>	<b>-164 833</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



## Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	3 249	5 688
Sur opérations en capital	8 477	972
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	88 000	
<b>TOTAL V</b>	<b>99 726</b>	<b>6 660</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	129 597	130 463
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	248	
<b>TOTAL VI</b>	<b>129 845</b>	<b>130 463</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-30 119</b>	<b>-123 803</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 032 353</b>	<b>5 318 967</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 317 167</b>	<b>5 607 604</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-284 814</b>	<b>-288 637</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	40 480	36 970
<b>TOTAL</b>	<b>40 480</b>	<b>36 970</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	40 480	36 970
<b>TOTAL</b>	<b>40 480</b>	<b>36 970</b>

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 163 098 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -284 814 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

## Présentation de l'Association

L'association Philia a pour vocation l'accueil des demandeurs d'asile sur le territoire français et le soutien au réfugiés du droit d'asile et de toute personne adulte et enfant en situation de précarité et de marginalisation, notamment par l'accès à l'emploi et l'intégration par la culture et par l'expression artistique.

Dans le cadre d'une convention avec l'Etat, l'association Philia gère trois CADA (Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile), assure l'accompagnement social de familles en difficulté qu'elle héberge en majorité et effectue des prestations, notamment de formation, pour le compte d'autres intervenants sociaux.

### Nos missions :

- Accompagner les demandeurs d'asile : en les accueillant dignement, en les hébergeant et en les soutenant dans toutes les démarches administratives.
- Réussir l'intégration ou la réinsertion : En les hébergeant en appartement privé ou en résidence sociale, en les accompagnant vers un logement pérenne et en veillant à l'intégration professionnelle.
- Réparer les blessures psychologiques : par l'espace enfant en détectant les traumatismes des enfants au cours de leurs jeux, par l'art-thérapie et notamment la forme d'ateliers de marionnettes.
- réinsérer les détenus par l'art : en redonnant pour eux même et dans le regard des autres, une certaine dignité aux détenus par la pratique de l'art.

### Contributeurs :

Les actions de l'association sont principalement financées par la Direction Régionale et Interdépartementale de l'Hébergement et du Logement, le conseil départemental, le ministère des solidarités et de la santé, le ministère de l'intérieur et le versement des allocations logements et l'aide personnalisée au logement versés par les Caisses d'allocation familiale. La participation des usagers et les redevances des résidents représentent 10.70% des ressources de l'association.

### Faits caractéristiques

Néant.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'association PHILIA a conclu à partir du 01 janvier 2024 avec l'association HABITAT ET HUMANISME URGENCE un mandat de gestion. Ainsi, HH URGENCE assure la représentation juridique de PHILIA, notamment au niveau gestion administrative incluant un soutien financier. Cette convention est conclue pour 3 mois, renouvelable par tacite reconduction une fois.

En date du 04 janvier 2024, une convention d'avance de trésorerie de HH URGENCE vers PHILIA a été conclue. A ce titre, une avance de 500 000 € a été accordée en faveur de PHILIA.

Ces deux conventions s'inscrivent dans un cadre de rapprochement par fusion-absorption de PHILIA par HH URGENCE au cours de l'année 2024.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et Constructions	10 à 20 ans,
• Installations techniques	5 à 10 ans,
• Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans,
• Installations générales agencements	10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	5 à 10 ans,
• Matériel informatique	3 ans,
• Autres mobilier	2 à 10 ans.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir:

- Avance pour 2024 Etat-DRIHL: -129 190 €;
- Conseil Départemental Val de Marne: 46 645 €;
- CR Idf IPR: 112 812 €;
- CAF 38 526 €.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Aucune reprise n'a été comptabilisée en 2023 car l'immeuble dont la subvention d'investissement est issue n'est pas été amorti en 2023.

### Provision pour risques et charges

Deux provisions pour risques et charges ont été constituées à la clôture de l'exercice à hauteur de 15 000 € en complément de travaux à réaliser, et 25 000 € pour un litige salarié (50% de la demande prud'homale).

La provision de 88 000 € constituée de 2008 à 2016 a été reprise entièrement en 2023. Elle concernait des gros entretiens de logements réalisés depuis.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme d'information en annexe.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,77%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élevait à 397 759 € au 31/12/2022. Il n'a pas été mis à jour au 31/12/2023.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 64 464,51 € (cf détail en annexe).

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3539 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,43 €/heure correspond à un montant total de 40 480 €.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (président trésorier et directeur) ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela induirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Les honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat et provisionnés au cours de l'exercice s'élèvent à 9 700€.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 829		
<b>TOTAL</b>	<b>59 829</b>		
Terrains	66 671		
Constructions :	957 324		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	937 299		6 478
Installations :	49 409		10 409
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	125 210		92 531
Matériel :	136 964		28 990
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	656 416		9 057
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>2 929 294</b>		<b>147 465</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	253		
Prêts et autres immobilisations financières	170 472		10 586
<b>TOTAL</b>	<b>170 725</b>		<b>10 586</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 159 847</b>		<b>158 051</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			59 829
<b>TOTAL</b>			<b>59 829</b>
Terrains			66 671
Constructions :			957 324
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			943 777
Installations :			59 818
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			217 741
- De transport			165 954
Matériel :			665 473
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>3 076 759</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			253
Prêts et autres immobilisations financières			181 058
<b>TOTAL</b>			<b>181 311</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 317 898</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				52 925	5 118		58 042
TOTAL				52 925	5 118		58 042
Terrains							
Constructions - Sur sol propre				833 222	5 701		838 922
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				842 911	11 091		854 002
Installations techniques, matériel et outillage industriel				16 185	9 583		25 213
Installations générales, agencements et aménagements divers				39 323	13 417		52 112
Matériel de transport				109 868	21 430		131 298
Matériel de bureau et informatique, mobilier				496 254	48 524		544 778
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				2 337 764	109 746		2 446 326
TOTAL GENERAL				2 390 688	114 863		2 504 368
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	181 058		181 058
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	200 755	200 755	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	3 159	3 159	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	39 168	39 168	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	133 966	133 966	
Charges constatées d'avance	8 038	8 038	
<b>TOTAL</b>	<b>566 144</b>	<b>385 086</b>	<b>181 058</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	696 082	552 971	76 577	66 534
- A plus d'1 an à l'origine	238 176	238 176		
Emprunts et dettes financières diverses	54 252		54 252	
Fournisseurs et comptes rattachés	295 119	295 119		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	114 596	114 596		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	167 880	167 880		
Impôts sur les bénéfices	7 552	7 552		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 181	29 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	30 390	30 390		
Produits constatés d'avance	38 571	38 571		
<b>TOTAL</b>	<b>1 671 800</b>	<b>1 474 437</b>	<b>130 829</b>	<b>66 534</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	132 539			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 373			

Commentaire



## Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	1 205 557		21 518	452 204	774 871
Report à nouveau	-443 872	-288 637	430 686		-301 823
Excédent ou déficit de l'exercice	-288 637	288 637	-284 814		-284 814
<b>Situation nette</b>	<b>473 048</b>		<b>167 390</b>	<b>452 204</b>	<b>188 234</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	18 540				18 540
Provisions réglementées	15 383				15 383
<b>TOTAL</b>	<b>506 971</b>		<b>167 390</b>	<b>452 204</b>	<b>222 157</b>

Commentaire

## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Intégration 78	20 715					20 715	
ARS	3 750					3 750	
HUDA 2022	40 000					40 000	
<b>TOTAL</b>	<b>64 465</b>					<b>64 465</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	15 383				15 383
<b>TOTAL I</b>	<b>15 383</b>				<b>15 383</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	26 117				26 117
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	226 560	15 000	88 000		153 560
Autres provisions pour risques et charges		25 000			25 000
<b>TOTAL II</b>	<b>252 677</b>	<b>40 000</b>	<b>88 000</b>		<b>204 677</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	63 542	32 041			95 583
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>63 542</b>	<b>32 041</b>			<b>95 583</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>331 602</b>	<b>72 041</b>	<b>88 000</b>		<b>315 644</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		72 041			
- financières					
- exceptionnelles			88 000		

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Bénévolat	40 480	36 970
	<b>TOTAL</b>	<b>40 480</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 480</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>		
Bénévolat	40 480	36 970
	<b>TOTAL</b>	<b>40 480</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 480</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 366	123 068
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	179 672	161 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		1 315
<b>TOTAL</b>	<b>376 037</b>	<b>285 425</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	38 527	44 314
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>38 527</b>	<b>44 314</b>

Commentaire

## Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	38 571	200 624
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		38 571	200 624

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	8 038	11 354
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 038	11 354

Commentaire

# Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Cotisations	90
Dons	1 528
Participation des Usagers et redevances résidents	584 963
Concours Publics et Subventions d'exploitation	5 012 855
Contributions financières	20 000
Frais de siège calculés	304 259
Autres produits	8 739
<b>TOTAL</b>	<b>5 932 434</b>

Commentaire

## Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Siège social	-105 379
Talents Cachés	604
IPR	-81 270
Solibail	-67 304
Résid.EPI D'OR	-4 764
Résid ADOMA	-34 254
Résid. GT&G	-31 099
CADA Hay Les Roses	-24 476
Relais Réfugiés	-8 099
CADA 78	-9 511
IML Ukrainiens	9 995
CADA Brou	64 780
HUDA	5 965
<b>Total</b>	<b>-284 814</b>

Commentaire