



KPMG SA

11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac Cedex

ADIL 24

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ADIL 24

3, Rue Victor Hugo - 24000 Périgueux

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac Cedex

ADIL 24

3, Rue Victor Hugo - 24000 Périgueux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association ADIL 24,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADIL 24 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.

Fondement 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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.

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 financier du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 bureau.

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 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.

Mérignac, le 16 mai 2023

KPMG SA



Valérie Crabos

Associée

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | Au 31/12/2021 |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 12 039 | 11 839 | 200 | 768 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 18 294 | | 18 294 | 18 294 |
| Constructions | 294 693 | 291 493 | 3 200 | 3 875 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 381 | 381 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 112 519 | 105 397 | 7 123 | 14 250 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 1 610 | | 1 610 | 1 591 |
| Autres titres immobilisés | 15 000 | | 15 000 | 15 000 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | | 500 | 500 |
| TOTAL I | 455 035 | 409 109 | 45 926 | 54 278 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 58 690 | | 58 690 | 37 716 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 450 260 | | 450 260 | 338 384 |
| Charges constatées d'avance | 5 880 | | 5 880 | 5 370 |
| TOTAL III | 514 829 | | 514 829 | 381 470 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 969 865 | 409 109 | 560 756 | 435 748 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | 197 840 | 197 840 |
| Report à nouveau | 33 188 | 48 388 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 108 128 | -15 200 |
| Situation nette | 339 156 | 231 028 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 339 156 | 231 028 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 64 204 | 58 500 |
| TOTAL III | 64 204 | 58 500 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | 10 104 |
| TOTAL IV | | 10 104 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 749 | 17 397 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 139 586 | 118 719 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 61 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 157 396 | 136 116 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 560 756 | 435 748 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 55 630 | 52 150 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 3 256 | 55 059 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 639 430 | 578 126 |
| 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 | 51 957 | 52 766 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 86 589 | 9 724 |
| Utilisations des fonds dédiés | 46 000 | 9 500 |
| Autres produits | 4 | 68 |
| TOTAL I | 882 866 | 757 393 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 133 964 | 118 935 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 27 833 | 28 960 |
| Salaires et traitements | 413 106 | 403 748 |
| Charges sociales | 135 955 | 146 116 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 10 516 | 11 960 |
| Dotations aux provisions | | 623 |
| Reports en fonds dédiés | 51 704 | 58 500 |
| Autres charges | 20 | 10 |
| TOTAL II | 773 098 | 768 852 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 109 768 | -11 459 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 939 | 551 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 939 | 551 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 939 | 551 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 110 707 | -10 909 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 42 | |
| Sur opérations en capital | | 12 510 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 42 | 12 510 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 2 621 | 16 801 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | 2 621 | 16 801 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -2 579 | -4 291 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 883 847 | 770 453 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 775 719 | 785 653 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 108 128 | -15 200 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Activité de l'association

L'ADIL 24 conseille et informe gratuitement les particuliers sur toutes les questions juridiques, financières et fiscales ayant trait au logement.

L'accompagnement des locataires en difficultés avec un service de prévention des expulsions locatives - SPEL - recherche avec le propriétaire et le locataire des solutions adaptées à la situation - étalement de la dette, aides financières FSL, dossier de surendettement et met en place des protocoles d'accord afin d'assurer un maintien dans le logement puis en effectue un suivi régulier.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'association

Siège social de l'ADIL 24 :

3 rue Victor Hugo
24 000 PERIGUEUX

L'association intervient également au :

CENTRE D'INFORMATION SUR L'HABITAT - BERGERAC
Point Info Famille - Caisse d'Allocations Familiales
24 boulevard Victor Hugo
24 100 BERGERAC

L'association assure une présence dans 15 permanences départementales dans les villes suivantes :

BELVES, BRANTOME, EXCIDEUIL, LA FORCE, LE BUGUE, LALINDE, MONTIGNAC, MONTPON, NONTRON, PORT STE FOY, RIBERAC, ST ASTIER, SARLAT, TERRASSON, THIVIERS.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 560 756 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 108 128 Euros.

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

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.

Faits caractéristiques

La directrice est en arrêt maladie depuis le 8 décembre 2021. La directrice adjointe a donc dans le cadre de cette absence, assurée l'intérim en prenant en charge les fonctions de direction avec l'accompagnement de la présidente.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'arrêt de la directrice a été reconnu "maladie professionnelle" avec un effet rétroactif. Cela a eu un impact dans nos comptes puisque nous avons tenu compte de la mise à jour du compteur congés payés correspondant à une année supplémentaire.

L'association a également appris la fermeture de locaux de la CAF sur les communes de Montpon et Sarlat. L'association a pu trouver de nouveaux partenaires afin d'assurer ses permanences mais cette décision va impacter le montant de la subvention allouée par la CAF à notre association.

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 | 25 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 2 à 5 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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. (à détailler)

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 de provision.

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 62 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%.

L'association est couverte par un contrat avec ALLIANZ, offrant une couverture à hauteur de 49 359 € suffisante pour une dette estimée à 34 290€, l'association a donc procédé à la reprise de l'intégralité de la provision comptabilisée.

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 : 64 203.50€

Régime fiscal

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

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 | 12 039 | | |
| TOTAL | 12 039 | | |
| Terrains | 18 294 | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 73 176 | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions | 221 517 | | |
| - Techniques, matériel et outillage | 381 | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 38 218 | | |
| Matériel : - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 72 155 | | 2 146 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 423 741 | | 2 146 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | 1 591 | | 18 |
| - Titres immobilisés | 15 000 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 500 | | |
| TOTAL | 17 091 | | 18 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 452 871 | | 2 164 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 12 039 | |
| TOTAL | | | 12 039 | |
| Terrains | | | 18 294 | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | 73 176 | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : - Gales, agencts et aménagt. const. | | | 221 517 | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | 381 | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 38 218 | |
| Matériel : - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 74 301 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 425 887 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | 1 610 | |
| - Titres immobilisés | | | 15 000 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 500 | |
| TOTAL | | | 17 110 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 455 035 | |

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 | 11 270 | 568 | | 11 839 |
| TOTAL | 11 270 | 568 | | 11 839 |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 73 176 | | | 73 176 |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 217 642 | 675 | | 218 317 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 381 | | | 381 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 35 071 | 393 | | 35 464 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 61 053 | 8 880 | | 69 933 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 387 323 | 9 948 | | 397 271 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 398 593 | 10 516 | | 409 109 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'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 GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | |

| 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 provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | 10 104 | | 10 104 | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 10 104 | | 10 104 | |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 10 104 | | 10 104 | |
| - D'exploitation | | | 10 104 | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | |
| - Exceptionnelles | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 500 | | 500 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçus sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 885 | 885 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 57 804 | 57 804 | |
| Charges constatées d'avance | 5 880 | 5 880 | |
| TOTAL | 65 070 | 64 570 | 500 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 749 | 17 749 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 60 960 | 60 960 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 65 122 | 65 122 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 13 503 | 13 503 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 61 | 61 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 157 396 | 157 396 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 330 | 8 171 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 97 276 | 76 053 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 61 | |
| TOTAL | 105 667 | 84 224 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 58 226 | 31 073 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 206 | 51 |
| TOTAL | 58 432 | 31 124 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Charges : | - D'exploitation | 5 880 | 5 370 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 5 880 | 5 370 |

Variations des fonds dédiés

| | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--|-----------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| CONVENTION MOUS | 8 500 | 1 704 | 8 500 | | | 1 704 | |
| PEX 2022 | 50 000 | | 37 500 | | | 12 500 | |
| PEX 2023 | | 50 000 | | | | 50 000 | |
| TOTAL | 58 500 | 51 704 | 46 000 | | | 64 204 | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 58 500 | 51 704 | 46 000 | | | 64 204 | |
| (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 | | | | | | | |

Variations des fonds reportés

| | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Variation des fonds propres art.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 | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 197 840 | | | | 197 840 |
| Report à nouveau | 48 388 | -15 200 | | | 33 188 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -15 200 | 15 200 | 108 128 | | 108 128 |
| Situation nette | 231 028 | | 108 128 | | 339 156 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 231 028 | | 108 128 | | 339 156 |