

HABITAT ET HUMANISME GESTION ALSACE

Siège social : 1 Rue de l'Abbé Pierre
67540 OSTWALD

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023

Experts-comptables et
Commissaires aux comptes
associés
Frédéric Lugnier
Luc Diebold
Annie Suss-Faullimmel
Jean-Jacques Hellé



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale HABITAT et HUMANISME GESTION ALSACE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 05/12/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'HABITAT et HUMANISME GESTION ALSACE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 votre entité 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 16 avril 2024.

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, ma 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'entité 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.

Fait à Strasbourg, le 30 avril 2024



**Cabinet GROSS-HUGEL
Commissaire aux comptes**

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

Luc DIEBOLD

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	20 039	20 039		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	4 000		4 000	4 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 259	369	889	454
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	25 298	20 409	4 889	4 454
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	267 112		267 112	321 851
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 525 676		1 525 676	1 124 405
	Charges constatées d'avance	408		408	319
	TOTAL (II)	1 793 196		1 793 196	1 446 575
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 818 494	20 409	1 798 085	1 451 028
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

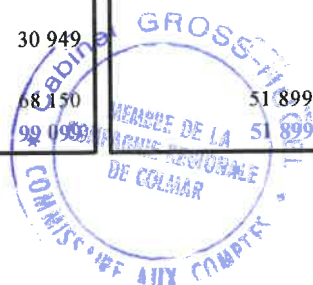
		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	604 007	454 064
	Excédent ou déficit de l'exercice	237 109	149 943
	Total des fonds propres (situation nette)	841 116	604 007
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	841 116	604 007
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	17 336	9 630
	Total des provisions	17 336	9 630
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 580	12 831
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	133 076	97 255
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	521 701	522 913
	Produits constatés d'avance	266 277	204 392
	Total des dettes	939 633	837 391
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 798 085	1 451 028
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		237 109,00	149 942,66
(1) Dont à moins d'un an		939 633	837 391
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	237 272	207 404
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	874 314	770 862
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 280	7 333
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	369	6
	Total des produits d'exploitation	1 128 235	985 606
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	167 667	224 158
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 696	23 271
	Salaires et traitements	502 860	429 369
	Charges sociales	199 062	161 423
	Dotation aux amortissements et dépréciations	224	145
	Dotation aux provisions	4 666	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	289	236
	Total des charges d'exploitation	904 463	838 603
RESULTAT D'EXPLOITATION		223 772	147 003

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		223 772	147 003
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 687	1 204
	Total des produits financiers	17 687	1 204
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		17 687	1 204
RESULTAT COURANT avant impôts		241 459	148 207
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 900
	Total des produits exceptionnels		1 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	375 3 040	
	Total des charges exceptionnelles	3 415	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 415)	1 900
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		935	164
TOTAL DES PRODUITS		1 145 922	988 709
TOTAL DES CHARGES		908 813	838 767
EXCEDENT ou DEFICIT		237 109	149 943
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		68 150	51 899
Prestations en nature		30 949	
Bénévolat			
TOTAL		99 099	51 899
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		30 949	
Mise à disposition gratuite de biens		68 150	51 899
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		99 099	51 899



Annexe

Etats financiers au 31/12/2023



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 de l'Association ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (art. 833-1 à 833-20) sous réserve des dispositions particulières du règlement n° 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 798 085,47 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 145 922,19 euros** et un total **charges** de **908 813,19 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **237 109,00 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

L'association :

L'association a pour but de favoriser l'insertion et la promotion par le logement des personnes et des familles défavorisées et plus généralement de toutes celles éprouvant des difficultés à accéder à un logement.

A cet effet, elle exercera les activités d'intermédiation locative de gestion locative adaptée et plus généralement toute activité immobilière favorisant l'activité d'insertion par le logement. L'association répond également à des appels à projets dans le cadre de la réinsertion.

Pour remplir ses missions, l'association s'est constituée en Agence Immobilière habilitée à exercer la gestion immobilière sous la forme AIVS (Agence Immobilière à Vocation Sociale). Elle est dotée des moyens nécessaires à son activité (garantie financière, assurance responsabilité civile et professionnelle et carte professionnelle).



Règles et Méthodes Comptables

Méthodes d'évaluation

Les principales méthodes utilisées sont :

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

LICENCES, BREVETS, CONCESSIONS, LOGICIELS

Les concessions, licences, solutions informatique (logiciels...) sont amortis sur leur durée de protection juridique.

Les solutions informatiques correspondent à des logiciels qui sont amortis sur leur durée d'utilisation économique prévue ou à défaut sur une durée de trois ans.

Immobilisations corporelles

MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) sous déduction des escomptes obtenus ou à leur coût de production.

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue par la société :

Postes	Durées	mode
Matériel informatique	3 ans	linéaire

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations amortissables est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Le poste disponibilité intègre aussi bien le compte bancaire de l'association que les comptes bancaires correspondant aux fonds détenus pour le compte des mandants (compte courant et placements).

Engagements de retraite

L'association constate en comptabilité les engagements en matière de retraite et assimilés conformément aux préconisations du plan comptable général.

La méthode d'évaluation actuarielle utilisée est la méthode des unités de crédit projetées préconisée par l'Ordre des Experts Comptables avec répartition des droits selon le prorata des droits au terme.

Les hypothèses retenues pour le calcul des droits acquis par le personnel à titre des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Âge de départ en retraite : 63 ans pour les employés et 66 ans pour les cadres
- Taux d'augmentation des salaires : 2,50 % constant
- Table de mortalité : INSEE 2017-2019
- Taux de rotation du personnel : 3% constant
- Taux de charges sociales : 38% pour les employés et 50,00 % pour les cadres

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève au **31/12/2023** à 14 296 €.

AUTRES INFORMATIONS

Faits marquants de l'exercice

L'association a maintenu son développement dans la continuité de l'augmentation d'activités constaté en 2022 liés notamment aux missions pour le compte de l'Eurométropole de Strasbourg et au projet Logement d'abord.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements postérieurs à la clôture

Depuis le 31/12/2023, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun élément important n'est à signaler.

Bénévolat

L'évaluation du bénévolat prend en considération la nature des travaux réalisés. Il est ainsi défini 3 catégories de bénévoles correspondant chacun à un niveau de taux horaire variant de une fois à trois fois le SMIC horaire .

Il en ressort, les valorisations suivantes :

	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Nombre d'heures	2 714	2 100	+ 29 %
Valorisation	68 150	51 899	+ 31 %



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	24 039					24 039
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 039					24 039
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 750		660		1 151	1 259
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 750		660		1 151	1 259	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL		25 789		660		1 151	25 298

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 039			20 039
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 039			20 039
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 296	224	1 151	369
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 296	224	1 151	369
TOTAL		21 335	224	1 151	20 409

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	9 630	4 666		14 296
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		3 040		3 040
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 630	7 706		17 336
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	9 630	7 706		17 336
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 666 3 040		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13	13	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 030	9 030	
	Divers	8 927	8 927	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	249 143	249 143	
	Charges constatées d'avances	408	408	
TOTAL DES CREANCES		267 521	267 521	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 580	18 580		
	Personnel et comptes rattachés	60 356	60 356		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 470	70 470		
	Impôts sur les bénéfices	935	935		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 315	1 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	521 701	521 701		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	266 277	266 277		
TOTAL DES DETTES		939 633	939 633		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		21 843
Autres créances		21 843
SUBVENTIONS A RECEVOIR	8 927	
INTERETS COURUS / CAT PLAC.	12 917	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		111 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 780
<i>FOURS.FACT.NON.PARVEN.</i>	<i>14 780</i>	
Dettes fiscales et sociales		96 434
<i>DETTE PROV.CONGES A</i>	<i>43 289</i>	
<i>PROV SUR PRIMES</i>	<i>17 067</i>	
<i>CH.SOC.DETTE.CONG.A</i>	<i>20 601</i>	
<i>PROV.CHARGES S/PRIMES</i>	<i>10 157</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>5 320</i>	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	454 064	149 943		604 007
Résultat de l'exercice	149 943	237 109	149 943	237 109
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	604 007	387 052	149 943	841 116

