

Joseph LORENZONI
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia
Lieu dit LENZA LUNGHA
20600 FURIANI
Téléphone : 04.95.30.82.51 – Télécopie : 04.95.30.87.29

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION FRATERNITE DU PARTAGE
20 Rue Hyacinthe Campiglia
20000 AJACCIO

**ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

ASSOCIATION FRATERNITE DU PARTAGE

20 Rue Hyacinthe Campiglia
20000 AJACCIO

Assemblée Générale statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 29 avril 2024.

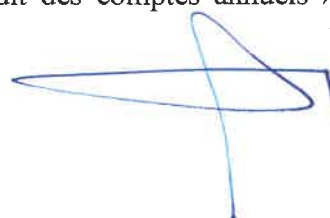
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 1^{er} janvier 2023 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 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.

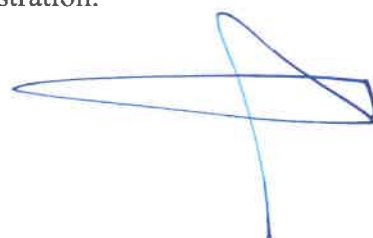
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président de l'association et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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.



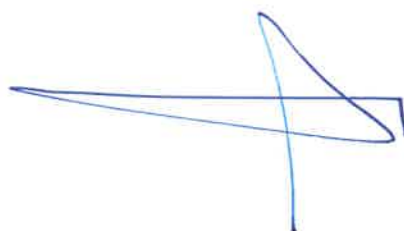
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 la société 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.

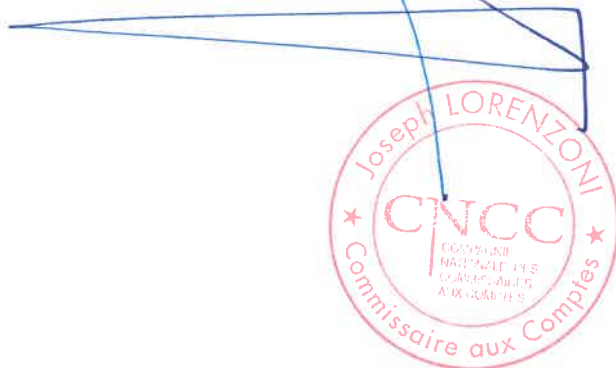


S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec 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 Furiani, le 06 mai 2024

Joseph LORENZONI
Commissaire aux Comptes





CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



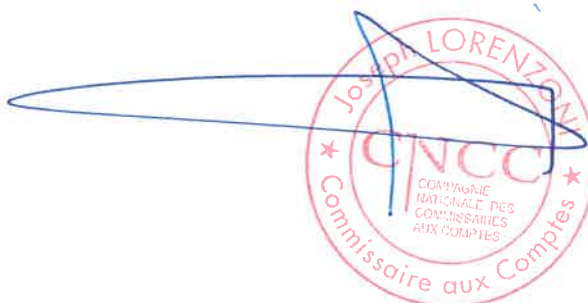
FRATERNITE DU PARTAGE

**20 RUE HYACINTHE CAMPIGLIA
20000 AJACCIO**

Siret n°39208452100021

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



Siège social :
Forum du Vaggio - CS 90009 - 20700 AJACCIO Cedex 9
Tél. 04.95.23.79.79 - Fax : 04.84.50.70.51
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :
15, avenue Napoléon III - 20110 PROPRIANO
Tél. : 04.95.76.15.76 - Fax : 04.84.50.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

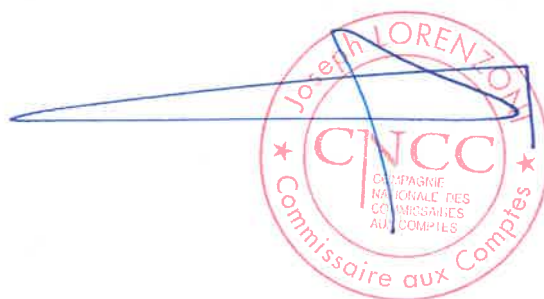
Bureau Porto-Vecchio :
Espace Poretta - Route de Bastia - 20137 PORTO-VECCHIO
Tél. : 04.95.70.28.64 - Fax : 04.84.50.14.88
Email : portovecchio@corseaudit.eu

SELAS au capital social de 380.000 € - SIRET : 393 418 280 00078 - Code APE : 6920 Z
Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Corse
Site internet : www.corseaudit-walter-allinial.com



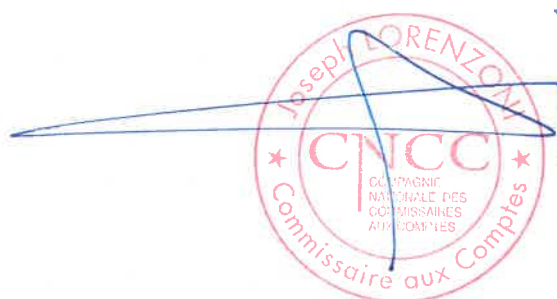
Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Informations complémentaires	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	17
Variation des fonds propres 431-5	18



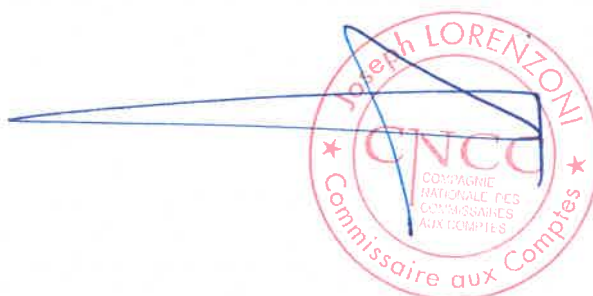
Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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	16 426	7 504	8 922	10 114
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 747 970	1 220 064	527 906	611 428
Installations techniques, matériel et outillages industriels	89 205	59 014	30 190	30 586
Autres immobilisations corporelles	166 145	88 519	77 625	86 160
Immobilisations corporelles en cours	18 277		18 277	15 055
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 902		3 902	3 902
TOTAL I	2 041 925	1 375 101	666 823	757 245
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	178		178	2 670
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 474		6 474	9 885
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 386		43 386	53 530
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	795 297		795 297	939 260
Charges constatées d'avance	4 702		4 702	1 178
TOTAL III	850 037		850 037	1 006 523
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)	2 891 962	1 375 101	1 516 860	1 763 769



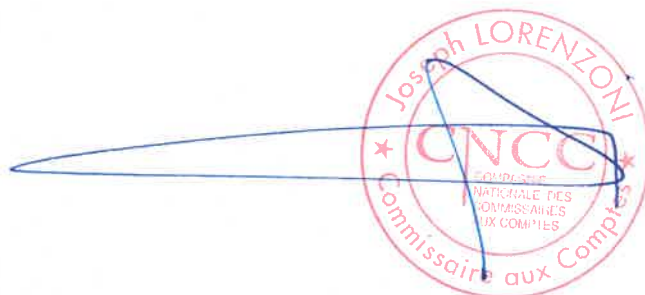
Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	482 609	482 609
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 625	28 125
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	97 138	97 138
Autres réserves	15 503	15 503
Report à nouveau	-27 526	-55 544
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-97 129	28 018
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	491 219	595 848
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	430 192	522 638
Provisions règlementées		
TOTAL I	921 411	1 118 486
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	319 847	367 525
TOTAL III	319 847	367 525
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 204	8 724
TOTAL IV	3 204	8 724
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	20 625	28 125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 750	61 507
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	209 840	179 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	183	20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	272 398	269 034
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 516 860	1 763 769



Compte de résultat

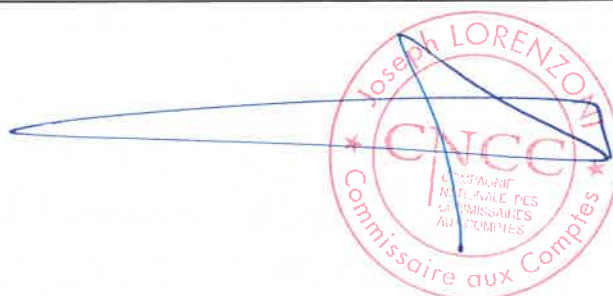
Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	60	90
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	380	888
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	178 550	171 472
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	606 908	566 557
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	606 908	566 557
Subventions d'exploitation	699 262	761 156
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	9 519	8 995
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 101	2 352
Utilisations des fonds dédiés	347 678	292 443
Autres produits	5 049	1 295
TOTAL I	1 860 506	1 805 246
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	76 505	79 094
Variation de stocks	2 492	-1 973
Autres achats et charges externes	226 625	202 124
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	73 609	47 525
Salaires et traitements	883 906	755 373
Charges sociales	324 730	264 169
Dotations aux amortissements et dépréciations	138 848	132 116
Dotations aux provisions	3 204	8 724
Reports en fonds dédiés	300 000	367 525
Autres charges	12 465	3 183
TOTAL II	2 042 384	1 857 860
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-181 878	-52 614



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 125	40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 125	40
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)	1 125	40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-180 753	-52 573
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 183
Sur opérations en capital	84 468	85 893
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	84 468	87 076
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		6 484
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	844	
TOTAL VI	844	6 484
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	83 624	80 592
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 946 099	1 892 362
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 043 228	1 864 344
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-97 129	28 018
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	606 908	566 557

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	23 201	21 428
Prestations en nature		
Bénévolat	31 883	34 749
TOTAL	55 084	56 177
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	23 201	21 428
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	31 883	34 749
TOTAL	55 084	56 177

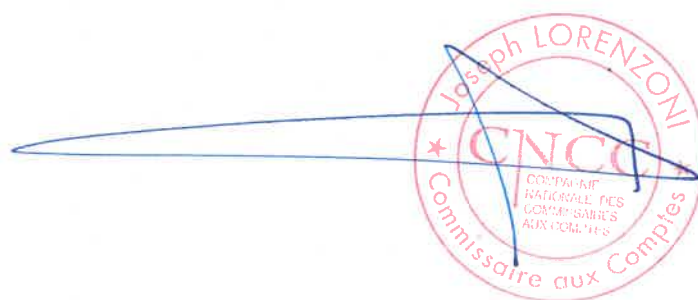


COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



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 1 516 860 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -97 129 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.

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.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 pour 36.500 euros

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.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 3.204 euros.

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 319.847 euros

Contributions volontaires en nature



La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1922 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16,59 €/heure correspond à un montant de 31.883 euros.

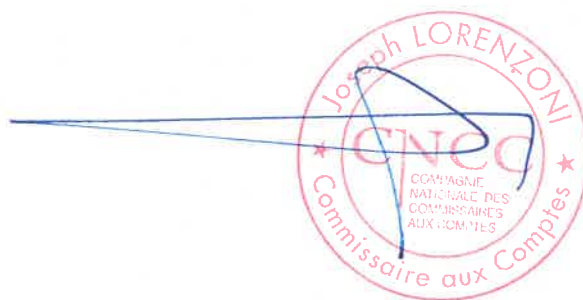
L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de biens pour 23.201 euros.

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

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 prévoit la communication en annexe du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association. Cette information n'est pas communiquée car elle aboutirait indirectement à transmettre une information individuelle.



Informations complémentaires

Objet social :

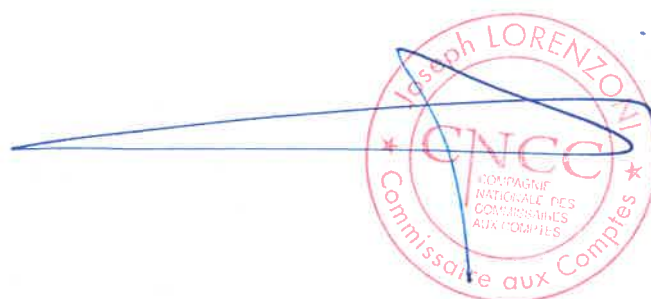
L'association a pour mission de rassembler des laïcs chrétiens aux services des plus démunis en :

- Mettant en oeuvre des dispositifs d'accueil, d'hébergement de prévention et de lutte contre les exclusions, d'aide alimentaire et d'accompagnements spécifiques notamment à travers un CHRS, un dispositif de place d'urgence et un restaurant social,
- Proposant et mettant en oeuvre un accompagnement social des personnes,
- Confectionnant et distribuant des repas,
- Développant des actions solidaires pour lui permettre de poursuivre son objet,
- Favorisant toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.
- Pour poursuivre son objet, elle pourra mettre en oeuvre tous les moyens matériels et humains adéquats. Elle pourra notamment louer ou aménager tous lieux nécessaires. Elle pourra organiser des conférences, des colloques, des manifestations, éditer des livres ou des revues et développer des moyens de communication par l'intermédiaire d'outils internet.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les ressources de l'association pour lui permettre de répondre aux missions qu'elle s'est fixée sont constituées :

- Des adhésions,
- Des prestations réalisées auprès des bénéficiaires ou des partenaires conformément à l'objet de l'association,
- Des subventions : de l'Etat - de la Collectivité Territoriale - des Mairies,
- Des collectes alimentaires et les dons,
- Des participations des sponsors et des mécènes,
- Et, tout autre revenu dans le strict respect de la législation en vigueur.



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	14 841		1 585
TOTAL	14 841		1 585
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre	629 691		
- Sur sol d'autrui	273 775		
- Générales, agencements et aménagements constructions	826 510		17 994
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	92 576		6 728
- Générales, agencements et aménagements divers	27 035		1 258
Matériel :			
- De transport	33 267		
- De bureau et informatique, mobilier	106 814		18 481
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 055		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 004 723		44 462
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 902		
TOTAL	3 902		
TOTAL GÉNÉRAL	2 023 466		46 047

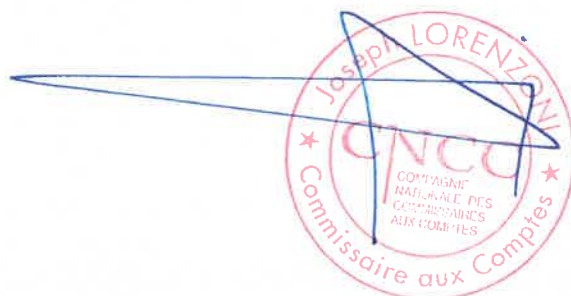
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 426	
TOTAL			16 426	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			629 691	
- Sur sol d'autrui			273 775	
- Gales, agencements et aménagements const.			844 504	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		10 100	89 205	
- Gales, agencements et aménagements divers			28 292	
Matériel :				
- De transport			33 267	
- De bureau et informatique, mobilier		20 711	104 585	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	-3 222		18 277	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	-3 222	30 811	2 021 597	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 902	
TOTAL			3 902	
TOTAL GÉNÉRAL	-3 222	30 811	2 041 925	

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	4 727	2 778		7 504
TOTAL	4 727	2 778		7 504
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	592 508	20 990		613 498
- Sur sol d'autrui	25 096	27 378		52 474
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	500 943	53 149		554 092
Installations techniques, matériel et outillage industriel	61 990	7 124	10 100	59 014
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 413	5 606		10 020
Matériel de transport	2 984	6 094		9 078
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 559	16 574	20 711	69 422
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 261 494	136 914	30 811	1 367 597
TOTAL GÉNÉRAL	1 266 221	139 692	30 811	1 375 101

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	

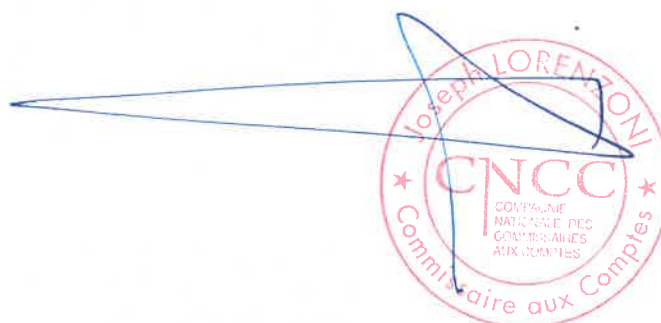
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



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				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- 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				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 724	3 204	8 724	3 204
TOTAL II	8 724	3 204	8 724	3 204

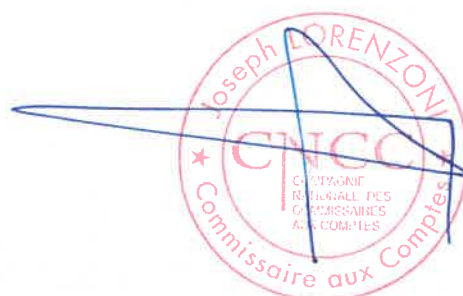
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en 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)	8 724	3 204	8 724	3 204
- D'exploitation		3 204	8 724	
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	3 902		3 902
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	6 474	6 474	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 475	1 475	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 172	1 172	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 238	4 238	
Divers	36 500	36 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 702	4 702	
TOTAL	58 464	54 562	3 902

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	20 625	7 500	13 125	
Fournisseurs et comptes rattachés	41 750	41 750		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	80 788	80 788		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	118 917	118 917		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 135	10 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	183	183		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	272 398	259 273	13 125	



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 113	10 512
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	127 021	109 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	140 134	120 020

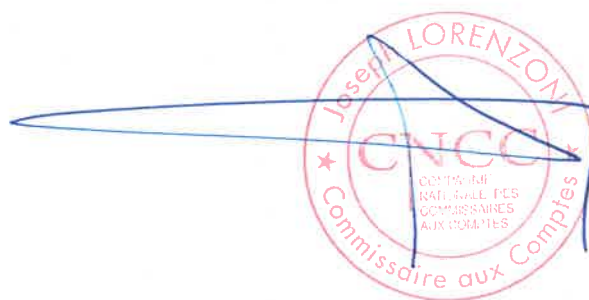
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 172	4 738
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	467	
TOTAL	1 639	4 738



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

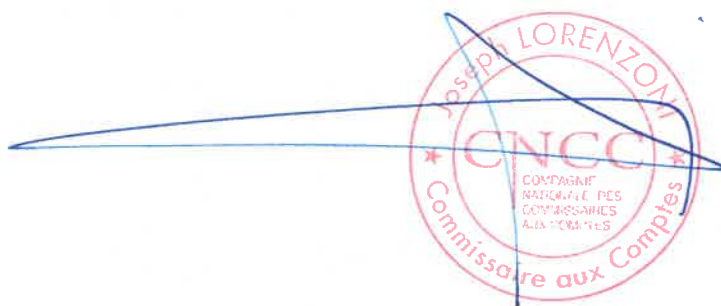
Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	4 702	1 178
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 702	1 178



Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		606 908				606 908
Subventions d'exploitation		578 282	120 980			699 262
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 185 190	120 980			1 306 170

Commentaires : néant



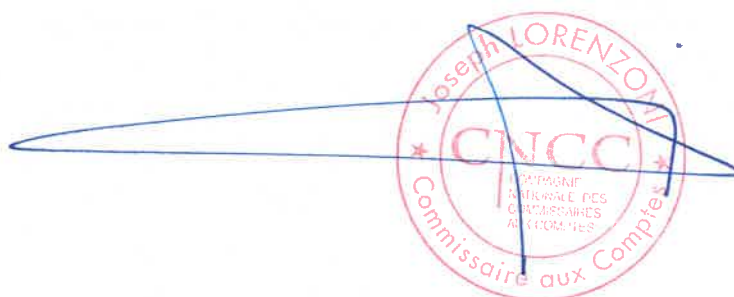
Variations des fonds dédiés

	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							
URGENCE	9 325		5 356			3 969	
PAESE DI LEGNU 2022	358 200		342 322			15 878	
PAESE DI LEGNU 2023		300 000				300 000	
TOTAL	367 525	300 000	347 678			319 847	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	367 525	300 000	347 678			319 847	

(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				



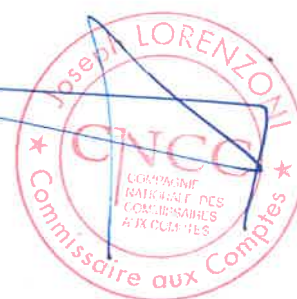
Synthèse des variations des fonds dédiés

	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 Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	367 525	300 000	347 678			319 847	
TOTAL GÉNÉRAL	367 525	300 000	347 678			319 847	

(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

Synthèse des variations des fonds reportés

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



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	482 609				482 609
Fonds propres avec droit de reprise	28 125			7 500	20 625
Écarts de réévaluation					
Réserves	112 641				112 641
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	107 641			107 641	
Report à nouveau	-55 544	28 018			-27 526
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	13 322	-764	14 748	5 108	
Excédent ou déficit de l'exercice	28 018	-28 018		-97 129	-97 129
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	-19 246	19 246		-48 371	
Situation nette	595 848			-89 629	491 219
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	522 638			92 446	430 192
Provisions réglementées					
TOTAL	1 118 486			2 817	921 411

Commentaires : néant

