

Elisabeth BIZET

Expert-Comptable Diplômé
par l'Etat

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'ARCHE A STRASBOURG

6 passage de la Gosseline

67100 STRASBOURG

L'Arche à Strasbourg
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Arche à Strasbourg,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Arche à Strasbourg relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 2022 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les provisions pour risques et charges liées aux résidences dont les conditions et le chiffrage sont précisés dans l'annexe comptable ;
- les subventions perçues ou à percevoir ;
- l'appréciation des charges de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

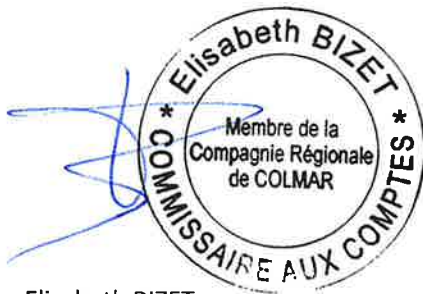
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 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.

Fait à Schiltigheim,
Le 14 avril 2023



Elisabeth BIZET
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	77 400		77 400	77 400
Constructions	755 146	37 453	717 693	741 629
Installations techniques, matériel et outillage	10 705	4 212	6 492	5 487
Autres immobilisations corporelles	225 196	83 418	141 778	159 210
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 665		5 665	5 665
Total I	1 074 111	125 083	949 028	989 391
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	51 466		51 466	46 551
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	1 275		1 275	3 088
Total intermédiaire	52 741		52 741	49 639
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	639 040		639 040	536 642
Charges constatées d'avance	6 073		6 073	5 788
Total II	697 853		697 853	592 069
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 771 965	125 083	1 646 881	1 581 460

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	162 050	162 050
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	162 050	162 050
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	110 000	110 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	110 000	110 000
Autres réserves		
Report à nouveau	237 723	65 868
Excédent ou déficit de l'exercice	108 575	171 856
Situation nette (sous-total)	618 348	509 773
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		521
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	618 348	510 295
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	793 892	829 569
Total II	793 892	829 569
PROVISIONS		
Provisions pour risques	95 508	74 738
Provisions pour charges	5 038	12 065
Total III	100 546	86 803
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	8 702	8 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 653	35 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 080	28 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 745
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	36 660	36 613
Total IV	134 095	154 793
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 646 881	1 581 460



Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 715	3 140
Ventes de biens et de services	733 895	669 030
Ventes de prestations services	733 895	669 030
Produits de tiers financeurs	192 406	573 107
Concours publics et subventions d'exploitation	145 080	105 320
Ressources liées à la générosité du public	11 289	13 389
Contributions financières	36 037	454 398
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	64 176	65 028
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	64 176	65 028
Utilisation des fonds dédiés	35 677	
Utilisation des fonds dédiés	35 677	
Autres produits	12 947	12 384
Autres produits	12 947	12 384
Total I	1 041 817	1 322 688
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	328 549	279 001
Impôts, taxes et versements assimilés	18 833	10 190
Salaires et traitements	373 124	280 197
Charges sociales	117 669	85 361
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 912	30 685
Dotations aux provisions	8 342	8 965
Reports en fonds dédiés		429 569
Autres charges	17 676	15 780
Total II	924 104	1 139 748
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	117 712	182 940
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	555	425
Total III	555	425
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	12 428	12 428
Total IV	12 428	12 428
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-11 873	-12 003
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	105 839	170 937
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 590	950
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	521	533
Total V	5 112	1 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 243	462
Total VI	2 243	462
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 869	1 021
Impôts sur les bénéfices (VIII)	133	102
Total des produits (I + III + V)	1 047 483	1 324 596
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	938 909	1 152 740
EXCEDENT OU DEFICIT	108 575	171 856

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	728	
Bénévolat	60 077	20 090
TOTAL	60 805	20 090
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	60 077	20 090
TOTAL	60 805	20 090



Contribution au résultat par activité

SYNTHESE DES ACTIVITES AU 31/12/2022	GESTION RESIDENCES	SAAD	EVENEMENTS ET VIE ASSOCIATIVE	GEM	POT IRONS	TOTAL
Cotisations			2 615	100	0	2 715
Produits d'activité	192 710	541 186	0			733 895
Produits de tiers financeurs	59 657	1 418	15 361	87 576	28 395	192 406
Subventions	59 657	0	0	85 212	212	145 080
Ress. Liées à la Générosité du public		1 418	6 372	2 364	1 135	11 289
Contributions financières		0	8 989	0	27 048	36 037
Reprises provisions et transferts de charges	45 959	15 519	300	663	1 735	64 175
Utilisation fonds dédiés	3 707	10 040		15 057	6 874	35 677
Autres produits	144	12 682	12	103	6	12 947
PRODUITS D'EXPLOITATION	302 176	580 844	18 288	103 499	37 009	1 041 816
Autres achats	82 516	12 527	2 043	3 072	2 827	102 984
Services extérieurs	104 682	22 278	2 749	6 114	2 552	138 374
Autres services extérieurs (1)	9 105	57 535	13 432	3 779	3 340	87 191
Impôts et taxes	2 496	14 490	46	1 287	515	18 833
Charges de personnel	117 676	275 696	13	66 145	31 263	490 793
Autres charges	4 366	10 050	6	2 174	1 080	17 676
Dotations aux amortissements et provisions	22 929	18 407		18 300	8 616	68 253
Reports en fonds dédiés					0	0
CHARGES D'EXPLOITATION	343 770	410 984	18 288	100 870	50 193	924 104
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 594	169 861	-	2 629	13 184	117 712
Produits financiers		555				555
Charges financières	12 428					12 428
RESULTAT FINANCIER	-12 428	555	0	0	0	-11 873
Produits exceptionnels	3 490	486		811	324	5 112
Subventions ramenées au résultat						
Charges exceptionnelles	1 167	975		72	29	2 243
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 323	-489	0	739	295	2 869
Impôts sur les produits financiers		133				133
RESULTAT	51 699	169 794	-	3 368	12 888	108 575

 Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est de € 1 646 881 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de € 1 047 483 et dégageant un excédent de € 108 575.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022, étant précisé les points particuliers mentionnés sous le chapitre des faits significatifs.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.



Faits significatifs

CADRE DE L'ACTIVITE

L'Association L'ARCHE A STRASBOURG, créée antérieurement sous la dénomination « ASSOCIATION DES AMIS DE L'ARCHE EN ALSACE » est une des 32 communautés réparties sur le territoire national qui accueillent des personnes handicapées mentales.

Au niveau national, une Fondation « Les Amis de l'Arche » permet de récolter des dons et de participer au financement des projets d'investissement dans les régions.

L'Arche à STRASBOURG gère 3 résidences, chacune comptant 6 personnes handicapées, 2 assistants salariés et 2 jeunes en service civique qui accompagnent les personnes accueillies dans leur vie quotidienne.

- Les 2 résidences livrées en octobre 2017 ont été construites par la SERS et font l'objet d'un contrat de location avec l'Association « L'ARCHE A STRASBOURG ».
- La livraison de la 3^{ème} résidence a été effectuée au mois de février 2021. Celle-ci a été construite par la société NOUVEAU LOGIS DE L'EST et fait l'objet d'une convention de location globale.

Les bailleurs sociaux bénéficient de subventions d'investissement qui sont répercutées sur le cout de la redevance annuelle.

L'Association a établi avec chacun des locataires (personnes accueillies et salariés) un contrat de sous location fixant la redevance mensuelle et la participation aux charges locatives.

L'Association a fait, conformément au projet initial, l'acquisition d'un bâtiment abritant à la fois l'espace rencontre, les locaux administratifs et le Groupement d'Entraide Mutuelle (GEM). Ce bâtiment a été financé en quasi-totalité par des dons fléchés collectés par la Fondation « LES AMIS DE L'ARCHE ».

D'un point de vue comptable, les activités de l'Association se différencient comme suit :

- 1 section analytique pour la gestion locative de chacune des résidences
- 1 section analytique pour le suivi des recettes et dépenses du service d'aide à la personne,
- 1 section analytique pour la vie associative
- 1 section analytique pour l'espace rencontre (POT'IRONS)
- 1 section analytique pour le GEM

Les résultats par section activité figurent à la page 9 des comptes annuels

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice concernent :

- L'effet en année pleine en charges et produits de l'ouverture de la 3^{ème} résidence en février 2021

Règles et méthodes comptables

PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis selon les dispositions prévues au règlement 2018-06. Il est précisé qu'à défaut de dispositions spécifiques au règlement 2018-06 sus visé, les dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatives au plan comptable général continuent à s'appliquer.

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

➤ PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques et charges liées aux résidences :

1) Risques financiers

La SERS, propriétaire des 2 résidences a souscrit deux emprunts à taux variables, selon l'évolution du livret A, respectivement aux taux de 1.35% et 0.55%. L'article 5.2 de la convention entre la SERS et l'ARCHE prévoit la constitution d'une provision pour risque financier, dont l'objet est d'équilibrer la charge de remboursement des emprunts à taux variables, en retenant un taux moyen du livret A de 2.40%. Cette provision a été calculée en prenant la différence entre les remboursements selon le taux de 2.40% et les remboursements des emprunts au taux réels.

2) Taxe foncière différée

L'ARCHE bénéficie d'une exonération de la taxe foncière durant les 25 premières années. La charge différée a été répartie sur la durée du bail.

Provisions pour indemnités de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation des engagements de retraite.

Le montant couru à la clôture de l'exercice est évalué selon les dispositions légales de droit commun et critères particuliers suivants :

- Age de départ : 65 ans
- l'ancienneté éventuellement acquise par un salarié à la Fondation ARCHE ou une autre association ARCHE est reprise à 100%
- Taux d'indexation : 2%
- Taux de charges sociales : 30%
- Taux d'actualisation : 3.22%
- Base de calcul salaire mensuel moyen

L'engagement total constaté au 31/12/22 pour 5 038 € est comptabilisé pour sa totalité.



Règles et méthodes comptables

➤ *FONDS DEDIES*

Ce poste enregistre la Collecte de la Fondation ARCHE pour notamment le financement de l'Espace Rencontre.

Il fait l'objet d'un tableau de suivi dans l'annexe chiffrée. Le solde des fonds dédiés au 31/12/2022 est de 793 892€, dont 734 347€ affectés à des investissements réalisés et 59 545€ disponibles.

➤ *AUTRES DETTES FINANCIERES*

Ce poste enregistre les cautions versées par les résidents.

➤ *IMMOBILISATIONS*

Coût d'acquisition des immobilisations

L'escompte de règlement est désormais déduit du coût.

Dans le cadre de l'opération d'acquisition de l'Espace Rencontre, l'Association s'est prononcée sur le mode de comptabilisation des frais d'acquisition tels que les frais d'actes, d'enregistrement, d'honoraires de notaire et commissions éventuelles.

L'option choisie est de comptabiliser les frais d'acquisition sus visés en charges par nature au cours de l'exercice où ils sont engagés.

Cette option s'appliquera à toutes les opérations de cette nature à venir.

Méthode de calcul des amortissements et/ou dépréciations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation pour les constructions et de la durée d'usage pour les autres biens, comme suit :

- matériels et outillages	5 à 10 ans
- agencements et installations	7 à 10 ans
- matériel de transport	2 à 5 ans
- matériels informatiques	3 à 5 ans
- mobiliers	5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

➤ CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ CONTRIBUTIONS EN NATURE

Bénévolat

Les heures effectuées par les membres du CA durant l'année 2022 ont été évaluées à 1 750.

D'autres bénévoles interviennent au sein de la structure, notamment des étudiants, qui assurent une présence régulière auprès des résidents des trois maisons lors des soirées par exemple, le temps consacré par ces bénévoles a été évalué à 1 440 heures en 2022

Par ailleurs les interventions des bénévoles dans le nouvel espace rencontre ont été évaluées à 1020 heures en 2022.

Ainsi le total des heures effectuées en 2022 par les bénévoles de l'ARCHE a pu être estimé à 4 210 heures. Celles-ci ont été valorisées au taux horaire du SMIC en vigueur en 2022 chargé à 35% soit un taux global de 14.27€ de l'heure.

Il en ressort ainsi une valorisation globale de 60 077€ pour l'année 2022.

Fonds propres

Nature	Situation au au 01/01/2022	+	-	Situation au au 31/12/2022
Apport initial fondateurs	162 050			162 050
Subvention Fondation Arche	-			-
Subventions d'invest. sur biens renouvelables	-			-
Réserve pour investissement	110 000			110 000
Autres réserves	-			-
Fonds de trésorerie apportés	-			-
Libéralités à caractère d'apport	-			-
Report à nouveau	65 868	171 857		237 724
Résultat de l'exercice	171 856	108 575	171 857	108 574
FONDS PROPRES	509 774	280 431	171 857	618 349
Valeur des apports avec droit de reprise				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeur des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens non affectés repris à la dissolution				
Subventions affectées renouvelables	521		521	0
Provisions réglementées				
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	521	0	521	0
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	510 295	280 431	172 378	618 348

Subventions amortissables	Net	Cumul amortissement antérieur	Amortissement de l'année	Net
Subvention Fondation ARCHE (pour mobilier)	2 664	2 142	521	0
Totaux	2 664	2 142	521	0

Etat des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS	Situation au 1-janv.-2022	Augmentations	Diminutions	Situation au 31-déc.-2022
provisions pour risques	74 738	20 770	0	95 508
risques financiers	0			0
	49 714	12 428		62 142
taxes foncières	0			0
	25 025	8 342		33 366
	0			0
provisions pour charges IDR	12 065		7 027	5 038
Totaux	86 803	20 770	7 027	100 546

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

- Exploitation		8 342	7 027	
- Financières		12 428		
- Exceptionnelles				
TOTAL		20 770	7 027	



Etat des fonds dédiés

TABLEAU DES FONDS DEDIES	Situation au 1-janv.-2022	Ressources obtenues en 2022	Réaffectation	Ressources utilisées en 2022	Fonds antérieurs utilisés	Situation au 31-déc.-2022
Fonds dédiés affectés à des investissements	770 024	0	0	0	35 677	734 347
Missions générales	0					0
Mobilier résidence	57 954				8 012	49 941
Achat matériel informatique	2 794				706	2 088
Batiment Espace rencontre	709 276				26 959	682 317
Fonds dédiés disponibles	59 545	0	0	0	0	59 545
Aménagement 3ème maison, acquérir et équiper local C	31 320					31 320
Co-financement des frais de 1er établissement	28 225					28 225
Totaux	829 569	0	0	0	35 677	793 892

Récapitulatif des financements affectés	Total des Fonds dédiés à l'origine**	Montant de l'investissement	% de financement en provenant de la GP*
Fonds dédiés affectés	782 667	869 368	
Mobilier résidence	61 978	111 575	55,55%
Achat matériel informatique	3 008	7 376	40,78%
Batiment Espace rencontre	717 681	750 418	95,64%
Totaux	782 667	869 368	

*GP (Générosité du public)

**782 667€ = 400 000€ + 382 667€ soit les ressources au 01/01/2021 majorées de celles obtenues en 2021 et affectées à des investissements.

L'apport initial figurant en fonds propres pour 162 050€ provient également de la générosité du public

Immobilisations et amortissements

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Situation au 1-janv.-2022	Augmentations	Diminutions	Situation au 31-déc.-2022
Fonds commercial	0			0
Autres immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrain	77 400			77 400
Batiment	750 418	4 728		755 146
Matériel	8 321	2 384		10 705
Installations générales, agencements	144 273	10 531		154 804
Matériel de transport	29 619			29 619
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 867	1 907		40 773
Autres immobilisations corporelles	0			0
Immobilisations corporelles en cours	0			0
Avances et acomptes	0			0
Immobilisations corporelles	1 048 897	19 550	0	1 068 447
Participations	0			0
Autres titres immobilisés	0			0
Autres immobilisations financières	5 665			5 665
Immobilisations financières	5 665	0	0	5 665
Totaux	1 054 562	19 550	0	1 074 112

Diminution des immobilisations :

0

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Situation au 1-janv.-2022	Augmentations	Diminutions	Situation au 31-déc.-2022
Immobilisations incorporelles	0			0
Batiments	8 789	28 663		37 453
Installations techniques, matériel et outillage	2 834	1 378		4 212
Installations générales, agencements	33 937	15 974		49 911
Matériel de transport	14 112	5 536		19 648
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 499	8 361		13 860
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	65 171	59 912	0	125 083
Totaux	65 171	59 912	0	125 083

Etat des échéances créances et dettes

TABLEAU DES CREANCES	Situation au 31-déc.-22	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 665		5 665
Créances de l'actif immobilisé	5 665		5 665
Créances clients	51 466	51 466	
Autres créances	47	47	
Organismes sociaux	784	784	
Autres créances : cession d'immobilisation			
Subventions à recevoir			
Autres produits à recevoir	444	444	
Créances de l'actif circulant	52 741	52 741	0
Charges constatées d'avance	6 073	6 073	
Totaux	64 478	58 814	5 665

TABLEAU DES DETTES	Situation au 31-déc.-22	A moins d'1 an	A plus d'1 an et 5 ans au plus
Emprunts auprès des établissements de crédit			
Découverts, concours bancaires			
Cautions résidents	8 123		8 123
Cautions étudiants	579	579	
Dettes financières	8 702	579	8 123
Avances et acomptes reçus	0	0	
Dettes fournisseurs	40 653	40 653	
Personnel et comptes rattachés	17 226	17 226	
Organismes sociaux	22 506	22 506	
Etat	8 348	8 348	
Dettes d'exploitation	88 733	88 733	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	
Autres dettes	0	0	
Dettes hors exploitation	0	0	0
Produits constatés d'avance	36 660	36 660	
Totaux	134 095	125 972	8 123
Emprunts souscrits			
Emprunts remboursés			

Comptes rattachés

	ACTIF	PASSIF
PRODUITS A RECEVOIR		
Créances rattachées à des participations		0
Fourn. Avoirs à recevoir	-	0
Clients factures à établir	40 463	
Divers produits à recevoir	444	0
Total	40 906	0

CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 704
Eau		1 084
Matériel divers		2 059
Électricité		709
Charges locatives		13 160
Chauffage		4 732
Honoraires CAC		4 320
Honoraires expert comptable		5 040
Honoraires activité		600
Dettes sociales et fiscales		19 854
Congés payés dus et RTT		13 239
Charges patronales sur congés dus		3 987
Contribution OPCO		2 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
Factures non parvenues travaux		0
Autres dettes		0
divers charges à payer		
Total		51 558

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	6 073	36 660
Assurance habitation	2 761	
Assurance véhicule	2 001	
Location copieur	191	
Charges locatives	685	
Maintenances	409	
Divers	25	
Alimentation résidents 2022		660
ARS subvention 2022		36 000
Total	6 073	36 660



Subventions de fonctionnement

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	Report produits d'avance 2021	Paiements 2022	En comptes en 2022	En produits d'avance au 31/12/2022
ARS Logements inclusifs	36 000,00	54 000	54 000	36 000
Subvention ARS GEM		75 000	75 000	-
Subvention CEA GEM		10 000	10 000	-
Subvention ETAT tutorat service civique		6 080	6 080	-
TOTAL FONCTIONNEMENT	36 000	145 080	145 080	36 000

Evolution financière

POSTES DE BILAN	2022	2021	Variation
Fonds propres et réserves pour investissement	272 050 €	272 050 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	521 €	-521 €
Fonds dédiés relatifs aux investissements	734 347 €	770 024 €	-35 677 €
Dettes financières	8 702 €	8 555 €	147 €
Immobilisations nettes	-949 028 €	-989 391 €	40 363 €
FONDS DE ROULEMENT INVESTISSEMENT	66 071 €	61 759 €	4 312 €
Résultat de l'exercice	108 575 €	171 856 €	-63 281 €
Report à nouveau	237 723 €	65 868 €	171 855 €
Provisions d'exploitation	100 546 €	86 803 €	13 743 €
fonds dédiés non affectés à des investissements	59 545 €	59 545 €	0 €
FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION	506 389 €	384 072 €	122 316 €
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	572 459 €	445 831 €	126 628 €
Créances	52 741 €	49 639 €	3 102 €
Charges constatées d'avance	6 073 €	5 788 €	285 €
dettes d'exploitation	-88 733 €	-63 880 €	-24 853 €
produits constatés d'avance	-36 660 €	-36 613 €	-47 €
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-66 579 €	-45 066 €	-21 513 €
TRESORERIE NETTE	639 038 €	490 897 €	148 141 €
TRESORERIE SELON BILAN	639 040 €	536 642 €	102 398 €
DETTE IMMOBILISATION A PAYER	0 €	-45 745 €	45 745 €
CONTRÔLE TRESORERIE NETTE	639 040 €	490 897 €	148 143 €

VARIATIONS EXERCICE

CAF	146 031	652 971	-506 939
remboursement immobilisation financière	0	0	0
variation cautions	147	2 553	-2 406
Cession d'immobilisations			0
Variation compte 102618			0
ressources	146 178	655 524	-509 345
acquisitions immobilisations	19 549	962 966	-943 417
immobilisations financières	0	5 007	-5 007
immobilisations en cours	0	-431 322	431 322
remboursements d'emprunts et dettes financières	0	0	
emplois	19 549	536 651	-517 102

VARIATION FDR TOTAL	126 629	118 873	7 757
----------------------------	----------------	----------------	--------------



Engagements donnés et reçus

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Engagements donnés	Engagements reçus
Avals, cautions, garanties et hypothèques				
CDC Habitat social			425 700,00 €	
Total des engagements			425 700,00 €	

