



Business Pôle Les Près  
22, rue Denis Papin  
59650 Villeneuve d'Ascq

## Résidence Plus

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance  
Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex  
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

## Résidence Plus

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 23 PL DE VERDUN 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association Résidence Plus,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Résidence Plus relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 31 mars 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Decroix', written in a cursive style.

David Decroix

Associé

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 392	1 392		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	382	382		
	Autres immobilisations corporelles	104 057	63 573	40 484	56 577
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 430		7 430	7 430	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>113 261</b>	<b>65 347</b>	<b>47 914</b>	<b>64 007</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				7 897
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	243 012	13 113	229 899	149 802	
Autres créances	200 782		200 782	114 663	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	4 134		4 134	34 134	
<b>DISPONIBILITES</b>	355 756		355 756	291 131	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	13 636		13 636	15 397
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>817 321</b>	<b>13 113</b>	<b>804 208</b>	<b>613 025</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>930 583</b>	<b>78 461</b>	<b>852 122</b>	<b>677 032</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				7 430	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	408 530	377 033
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	6 658	31 497
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>415 188</b>	<b>408 530</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	12 958	19 053
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>12 958</b>	<b>19 053</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>428 146</b>	<b>427 583</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	38 543	47 816	
<b>Total des provisions</b>	<b>38 543</b>	<b>47 816</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	54	76	
Emprunts et dettes financières divers	6 004	5 463	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 581	18 057	
Dettes fiscales et sociales	314 919	168 492	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25 535	9 545	
Produits constatés d'avance	1 340		
<b>Total des dettes</b>	<b>385 433</b>	<b>201 633</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>852 122</b>	<b>677 032</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 658,08	31 497,35	
(1) Dont à moins d'un an	385 433	201 633	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	54	76	



# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		12 041
	Prestations de services	710 387	617 528
	Productions stockée	(7 897)	7 897
	Production immobilisée		2 907
	Subventions d'exploitation	485 033	466 202
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	12	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 559 532	1 537 355
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 747 067</b>	<b>2 643 934</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	121 372	123 970
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	293 728	288 776
	Impôts, taxes et versements assimilés	86 705	74 035
	Rémunération du personnel	1 940 237	1 786 230
	Charges sociales	292 345	312 292
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 093	18 321
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	18	7 939
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 750 499</b>	<b>2 611 563</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(3 432)</b>	<b>32 372</b>
<b>Charges financières</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 604	1 645
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 604</b>	<b>1 645</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>(828)</b>	<b>34 017</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	25 520	9 967
	Charges exceptionnelles	18 035	12 487
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>7 486</b>	<b>(2 519)</b>
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 775 192</b>	<b>2 655 547</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 768 533</b>	<b>2 624 049</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>6 658</b>	<b>31 497</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **852 122 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 775 192 euros** et un total **charges** de **2 768 533 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **6 658 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent débutait le **01/01/2021** et finissait le **31/12/2021**.

Il avait une durée de **12** mois.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsque les risques et les charges sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours les rendent probables.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production compte tenu

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

## **Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **Créances et dettes**

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Disponibilités**

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

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2018-06 du 05/12/2018 (relatif aux associations).

## **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Les honoraires du commissaire aux comptes pour ledit exercice s'élèvent à 5 200 euros.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 392					1 392
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 392</b>					<b>1 392</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	382					382
Instal., agencement, aménagement divers	22 471					22 471
Matériel de transport	73 033					73 033
Matériel de bureau, mobilier	8 553					8 553
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>104 439</b>					<b>104 439</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 430					7 430
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 430</b>					<b>7 430</b>
<b>TOTAL</b>	<b>113 261</b>					<b>113 261</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 392			1 392
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 392</b>			<b>1 392</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	382			382
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 242	2 247		3 489
	Matériel de transport	37 886	13 663		51 549
	Matériel de bureau, mobilier	8 352	183		8 535
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 863</b>	<b>16 093</b>		<b>63 955</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>49 255</b>	<b>16 093</b>		<b>65 347</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	47 816		9 273	38 543
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>47 816</b>		<b>9 273</b>	<b>38 543</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	13 113			13 113
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>13 113</b>			<b>13 113</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>60 929</b>		<b>9 273</b>	<b>51 656</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			9 273	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 430		7 430
	Clients douteux ou litigieux	13 113	13 113	
	Autres créances clients	229 899	229 899	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 257	2 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	170 372	170 372	
	Divers	16 980	16 980	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	11 023	11 023	
	Charges constatées d'avances	13 636	13 636	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>464 861</b>	<b>457 431</b>	<b>7 430</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	54	54		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 004	6 004		
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 581	37 581		
	Personnel et comptes rattachés	177 360	177 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 338	114 338		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 221	23 221		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	25 535	25 535		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 340	1 340			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>385 433</b>	<b>385 433</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## 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
<b>Fonds propres</b>				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- 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				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	377 033	31 497		408 530
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	31 497		31 497	
<b>Autres fonds associatifs</b>				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	19 053		6 096	12 958
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
<b>TOTAL</b>	<b>427 583</b>	<b>31 497</b>	<b>37 593</b>	<b>421 488</b>

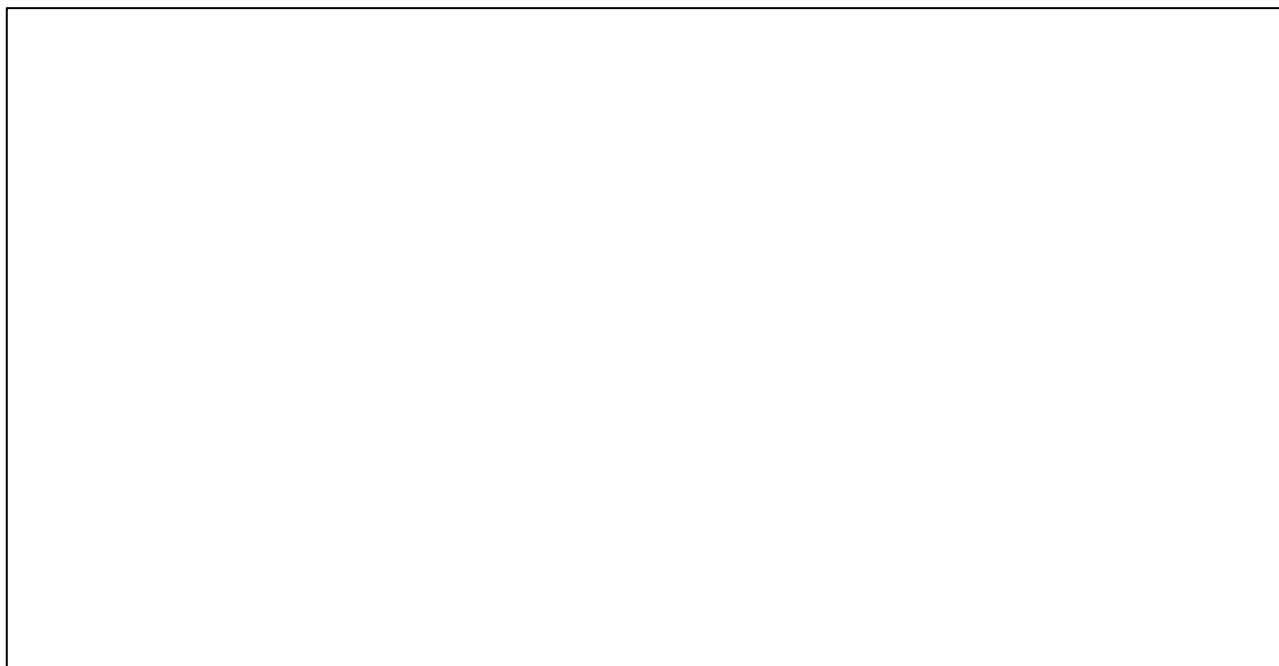
## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	21 588		21 588	
Autres créances	17 116	31 958	(14 842)	-46,44
<b>TOTAL</b>	<b>38 704</b>	<b>31 958</b>	<b>6 746</b>	<b>21,11</b>

--

## Charges à payer (avec détail)

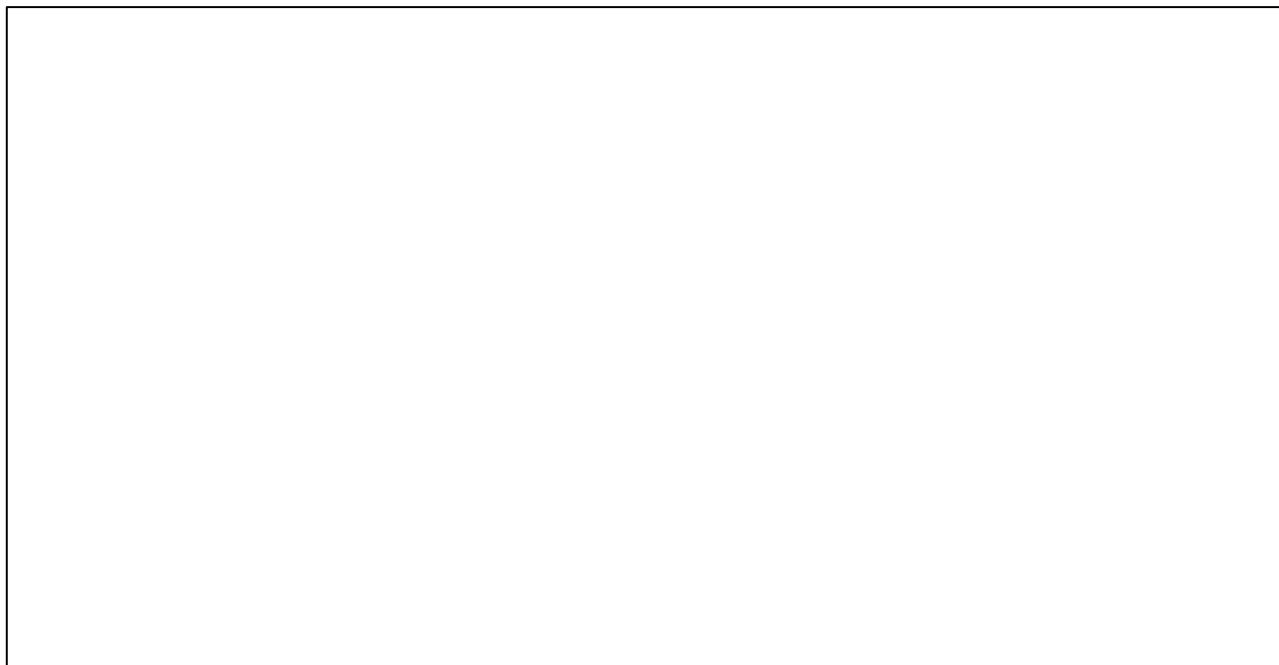
Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54	76	(21)	-28,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 726	6 400	1 326	20,72
Dettes fiscales et sociales	97 163	128 751	(31 588)	-24,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	17 040	2 064	14 976	725,65
<b>TOTAL</b>	<b>121 983</b>	<b>137 290</b>	<b>(15 307)</b>	<b>-11,15</b>



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 636	15 397	(1 761)	-11,44
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>13 636</b>	<b>15 397</b>	<b>(1 761)</b>	<b>-11,44</b>



## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	1 340		1 340	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>1 340</b>		<b>1 340</b>	

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	578 759		578 759
Production vendue de services	131 628		131 628
<b>TOTAL</b>	<b>710 387</b>		<b>710 387</b>

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Subventions de l'exercice

SUBVENTIONS	31/12/2022
Détail	
MAIRIE V. ASCQ FONCTIONNEMENT	54 082
MAIRIE V. ASCQ LOGEMENT	38 118
FSL MEL ACCOMPAGNEMENT LOGEMENT	104 000
CHANTIERS INSERTION QPV MEL	35 000
CHANTIERS INSERTION QPV WATTRELOS	11 700
CAF ALT	12 093
VILOGIA AGENCE ROUBAIX	27 000
VILOGIA AGENCE WATTRELOS	28 000
ACI V. ASCQ CONSEIL DEPARTEMENTAL	27 751
ACI WATTRELOS CONSEIL GENERAL	20 440
ACI WATTRELOS MAIRIE	35 000
ACI ROUBAIX CONSEIL DEPARTEMENTAL	20 440
CONSEIL DEPARTEMENTAL - LOGEMENTS JEUNES 18-25	12 330
ACTION LOGEMENT NORD	47 080
PLIE / ADIEVAMB	12 000
<b>TOTAL</b>	<b>485 034</b>

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Remboursements prévoyance	
Remboursements formations	58 106
Remboursements assurances	
Remboursements ASP (contrats aidés)	1 492 154
Adhésions association	
Autres	
<b>TOTAL</b>	<b>1 550 259</b>

--



## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>25 520</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>19 425</b>
<i>AUT.PROD.EXCEPT.OP</i>	5 069	
<i>PDTS EXCEPTIONNELS S/ SUBV.</i>	12 425	
<i>PDTS EXCEP. LOGEMENT</i>	1 674	
<i>PRODUITS EXERC.ANTER</i>	257	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>6 096</b>
<i>QP SUBV. EQUIPEMENT</i>	6 096	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>18 035</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>18 035</b>
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.</i>	4 435	
<i>CHARGES EXCEP. S/ SUBV.</i>	37	
<i>CHG EXCEP. LOGEMENT</i>	297	
<i>CHARG.EXERCICES ANTE</i>	13 267	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>7 486</b>

## Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		23	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>24</b>	

--

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	38 543	
	<b>38 543</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>38 543</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

### Commentaires :

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée pour l'ensemble des salariés permanents. Le calcul a été effectué suivant indications de la Convention Collective Nationale des ateliers et chantiers d'insertion (IDCC 3016).

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

**En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.**