

AISL

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

10 CHEMIN DE LA ROCHE

44000 NANTES

SIRET : 40291392500028

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Annexe au bilan p2	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Variation des fonds propres 431-5	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16
Effectif moyen	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Ventilation des ressources d'exploitation	20
Tableau de financement modèle PCG	21

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

Votre année
en résumé

AISL

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
15 % Augmentation de 235 K€

1 759 K€

RESULTAT
4 % des ressources

78 K€

FONDS DE ROULEMENT

492 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-10 K€

TRESORERIE

503 K€

FONDS PROPRES

430 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

51 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

152 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AISL relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 364 058 €
Produits d'exploitation :	1 758 826 €
Résultat net Comptable :	77 766 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Herblain

Le 21/05/2024

Fanny JOULAIN

Julien BARBEAU

Manager

Expert-comptable

Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		16 433	16 433		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		283 181	253 725	29 456	36 783
Immobilisations corporelles en cours					5 359
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		11 904		11 904	7 686
TOTAL I		311 519	270 159	41 360	49 828
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		466 033	151 883	314 151	85 113
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		500 173		500 173	119 506
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		502 852		502 852	576 336
Charges constatées d'avance		5 522		5 522	3 782
TOTAL III		1 474 581	151 883	1 322 698	784 738
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecart de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		1 786 099	422 041	1 364 058	834 566

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	285 508	220 656
Excédent ou déficit de l'exercice	77 766	83 609
Situation nette	363 274	304 265
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	66 456	39 319
Provisions réglementées		
TOTAL I	429 729	343 584
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	110 976	178 893
TOTAL III	110 976	178 893
PROVISIONS		
Provisions pour risques	31 547	
Provisions pour charges	21 986	
TOTAL IV	53 533	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	50 553	43 990
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 027	175 860
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	109 475	90 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 265	1 265
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	337 500	
TOTAL V	769 820	312 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 364 058	834 566

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 181 595	911 836
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	487 285	534 824
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 035	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 946	9 930
Utilisations des fonds dédiés	67 917	59 656
Autres produits	48	7 949
TOTAL I	1 758 826	1 524 195
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	919 528	809 788
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 258	17 156
Salaires et traitements	484 516	384 242
Charges sociales	176 546	139 293
Dotations aux amortissements et dépréciations	62 383	39 441
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		53 799
Autres charges	1 604	2 505
TOTAL II	1 672 835	1 446 225
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	85 991	77 970
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 836	898
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 836	898
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		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 836	898
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	91 827	78 868

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	22 643	7 854
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	22 643	7 854
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	85	1 066
Sur opérations en capital	470	1 910
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 776	
TOTAL VI	35 331	2 976
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-12 688	4 878
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	1 374
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 787 305	1 532 947
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 709 539	1 449 338
EXCEDENT OU DEFICIT	77 766	83 609
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

PRESENTATION GENERALE

L'Association Insertion Solidarité Logement (A.I.S.L.) a été créée le 3 décembre 1990.

L'Association a pour objet de gérer des logements à caractère social et d'assurer un suivi social des personnes et familles locataires en difficultés.

Logements du Parc Ville

L'AISL gère des logements appartenant à la ville de Nantes dans le cadre d'un marché public renouvelé pour 4 ans à compter du 1^{er} septembre 2023. Ces logements sont gérés en régie. En rémunération de ce marché, le CCAS a accordé à l'AISL une somme de 329 065 € au titre de l'exercice 2023. Par ailleurs, le CCAS rembourse à l'AISL les dépenses d'entretien et réparation des logements que l'association a décaissées pour le compte du CCAS dans la limite d'un montant de 15 333 € au titre de l'exercice 2023.

Sous-location de logements

En vertu de conventions avec les bailleurs sociaux de l'agglomération nantaise dans le cadre du PDALD, ces organismes louent à l'AISL des logements destinés à des familles en difficulté sociale.

Cette activité bénéficie :

- d'un contrat "Sous-location accompagnée du FSL" avec Nantes Métropole
- d'une subvention de Nantes Métropole pour des mesures d'accompagnement dans le cadre de l'accès à un logement et dans le cadre du maintien dans le logement.

Logements de la Maison Relais

L'association AISL gère une maison relais (21 logements), rue de l'Ouche Buron à Nantes. Cette maison est destinée à l'accueil d'un public grand précaire à la rue.

Pour participer au financement du fonctionnement de la Maison Relais, l'AISL perçoit une subvention de la DDETS d'un montant de 149 468 €.

Maison des Femmes

Cette action a été mise en place au cours de l'exercice 2019. L'AISL dispose de 2 appartements, mis à sa disposition gratuitement, destinés à l'accueil et à l'accompagnement de 4 femmes en réinsertion. Cette action est financée par la DDETS et le CCAS.

En vertu de location à titre temporaire, l'AISL émet mensuellement des avis d'échéance aux occupants (sous-locataires). L'AISL perçoit les loyers sous déduction de l'Aide Personnalisée au Logement et l'Allocation logements versés par la Caisse d'Allocation Familiales. Pour les logements du Parc Ville, ces sommes sont reversées au CCAS (régie) à l'exception des provisions pour charges locatives.

Dalby

Ouverture en avril 2022 d'une structure d'accueil de mise à l'abri de très jeunes femmes (18 à 30 ans) à la rue. L'AISL dispose de 8 logements et une salle de vie collective.

Cette action est financée par le CCAS et la DDETS.

Permanence solidaire et numérique

Début de l'activité en juillet 2022 qui a pour but de réduire la fracture numérique par l'accompagnement des personnes sur la prise en main des outils numériques et à la réduction des inégalités sociales en santé par l'accompagnement d'un référent parcours santé.

Cette action est financée par la DRETS et l'ARS.

SPIP

Cette action débutée en juillet 2022 en lien avec le Service Pénitentiaire d'Insertion et de Probation (SPIP) de Loire-Atlantique, le ministère de la justice et le centre pénitentiaire de Nantes a pour but de permettre aux personnes bénéficiant d'un aménagement de peine d'être logées à l'extérieur.

Pour cela, l'association met à disposition 2 logements dont la durée de placement ne peut excéder 6 mois.

L'accompagnement des locataires et la gestion administrative de l'association sont assurés par le personnel de l'AISL.

Sur l'exercice 2023, l'AISL a géré 219 logements se répartissant ainsi :

- 75 logements gérés en régie pour le compte du CCAS,
- 113 logements loués aux offices HLM (Harmonie Habitat, Atlantique-Habitations, ICF Atlantique, Logi-Ouest, La Nantaise d'Habitations, CDC Habitat, Vilogia, Nantes Métropole Habitat),
- 21 logements loués à Nantes Métropole Habitat au titre de la Maison Relais - Rue de l'Ouche Buron à Nantes,
- 2 logements destinés à la Maison des Femmes
- 8 logements temporaires à Dalby

L'accompagnement social est assuré par 10 conseillers dont 2 pour la Maison Relais

L'accompagnement technique est assuré par 1 salarié, la direction et les services administratifs par 6 salariés.

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 1 364 058 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 77 766 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, à l'exception du changement de méthode comptable décrit plus bas,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Comptabilisation des loyers et charges locatives

Pour le parc de logements géré par l'AISL (sous-location) : les loyers et charges locatives facturés aux occupants sont comptabilisés dans les produits, qu'ils soient encaissés ou non à la date de clôture de l'exercice.

Pour le parc de logements Ville géré en régie par l'AISL : les loyers réglés par les occupants sont comptabilisés dans des comptes de tiers (clients et fournisseurs).

Créances

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations supportées financièrement par l'association sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et sont portées à l'actif immobilisé. Elles sont amorties selon le mode linéaire et en fonction de la durée de vie estimée des biens, soit :

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Bungalows | 10 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans. |

Provision pour dépréciation des créances locataires

Etant donné la situation précaire des locataires, les créances remises au contentieux ou classées "pré-contentieux", même celles faisant l'objet d'un plan d'apurement, sont provisionnées à 100%.

Les créances des locataires occupant les logements du CCAS gérés par l'AISL ne sont pas provisionnées, l'AISL ne supportant pas le risque de non règlement.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été comptabilisées à hauteur de 29 047 € pour des travaux dans les logements ainsi que le risque de reversement d'une subvention à hauteur de 2 500 €.

Subventions d'équipement

Les subventions destinées au financement des immobilisations sont portées au passif du bilan en "subventions d'investissement". Elles sont rapportées aux produits de l'exercice au même rythme que l'amortissement des biens financés.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales s'élève à 21 986 €.

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des cadres dirigeants concerne uniquement le salaire de la directrice de l'association.

L'information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations requises par l'article L820-3 du code du commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 772 € TTC.

Contributions volontaires en nature

L'association ne dispose pas de contributions volontaires en nature.

L'association ne dispose pas Changement de méthode comptable

L'association a souhaité constater au passif de ses comptes, les indemnités de fin de carrière de ses salariés.

A cet effet, l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2022 a été constatée à hauteur de 18 757 € en contrepartie des capitaux propres à l'ouverture de l'exercice.

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	16 433		
TOTAL	16 433		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	103 582		1 039
Matériel :			
- De transport	87 354		
- De bureau et informatique, mobilier	100 754		10 613
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 359		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	297 048		11 651
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 686		4 219
TOTAL	7 686		4 219
TOTAL GENERAL	321 168		15 870
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 433
TOTAL			16 433
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers		2 338	102 282
- De transport		17 822	69 532
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			111 367
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 359		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	5 358	20 161	283 181
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			11 904
TOTAL			11 904
TOTAL GENERAL	5 359	20 161	311 519

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				16 433			16 433
TOTAL				16 433			16 433
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				98 722	1 885	2 754	97 854
Matériel de transport				81 154	5 179	17 822	68 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier				75 030	11 915	-415	87 361
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				254 906	18 980	20 161	253 725
TOTAL GENERAL				271 340	18 980	20 161	270 159
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations					Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
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 créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 904		11 904
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	466 033	466 033	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 904	1 904	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-175	-175	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	498 444	498 444	
Charges constatées d'avance	5 522	5 522	
TOTAL	983 633	971 728	11 904

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	50 553	50 553		
Fournisseurs et comptes rattachés	271 027	271 027		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 318	41 318		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	49 720	49 720		
Impôts sur les bénéfices	1 511	1 511		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 925	16 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 265	1 265		
Produits constatés d'avance	337 500	337 500		
	TOTAL	769 820	769 820	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	220 656		83 609	18 757	285 508
Excédent ou déficit de l'exercice	83 609	83 609	77 766		77 766
Situation nette	304 265	83 609	161 375	18 757	363 274
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	39 319		37 700	10 563	66 456
Provisions réglementées					
TOTAL	343 584	83 609	199 075	29 320	429 729

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
Espace d'accueil solidaire	73 496		4 454			69 042	
Dalby	12 508		12 508				
Subv.exceptionnelle 2022	39 090		39 090				
ARS - accompagnement glob	53 799		11 865			41 934	
TOTAL	178 893		67 917			110 976	

(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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	11	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL		16

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 191	20 128
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 729	55 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	90 920	75 794

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	100 846	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	490 502	111 507
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	591 348	111 507

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	337 500	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		337 500	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	5 522	3 782
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 522	3 782

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Rémunération du marché CCAS	329 065
Rémunération du marché Nantes Metropole	190 088
Prestations SPIP	26 460
Remboursement des travaux d'amélioration (CCAS)	15 333
Loyers et charges locatives facturés aux sous-locataires de l'AISL	617 307
Participation aux animations	3 342
Subvention compensatoire	25 337
Subventions sous-location	18 072
Subvention FSL - accès maintien	112 500
Subvention DDETS Maison Relais	149 468
Subventions Maison des Femmes	31 658
Subventions DALBY	105 000
Subventions diverses	45 251
Dons reçus	1 035
Produits divers	48
Reprise des fonds dédiés	67 917
Transfert de charges	20 946
TOTAL	1 758 827

Commentaire

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	84 364	109 237
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	11 651	22 613	Immobilisations corporelles	17 438	
Immobilisations financières	4 219	225	Immobilisations financières		645
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Apports ou legs donations		
Réduction fonds associatifs			Autres fonds associatifs	37 700	26 000
Remboursst dettes financières		2 085	Augmentation dettes financières	6 563	
TOTAL EMPLOIS	15 870	24 923	TOTAL RESSOURCES	146 065	135 882
RESSOURCE NETTE	130 195	110 959	EMPLOI NET		

	Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours				
-Avances et acomptes versés sur commandes	1 062			
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances	272 142			
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		451 550		
TOTAUX EXPLOITATION	273 204	451 550		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			178 345	71 954
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	382 025			
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION	382 025			
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			-382 025	-38 850
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			-203 679	33 104
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités		73 484		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE		73 484		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			73 484	-144 063
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :				
Emploi net			130 195	110 959
Ressource nette				

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	0.04	0.04		
20500000 Logiciels	16 433.48	16 433.48		
28050000 Amort. logiciels.	-16 433.44	-16 433.44		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	29 455.68	36 783.24	-7 327.56	-19.92
21810000 Aai divers	102 282.25	103 582.11	-1 299.86	-1.26
21820000 Matériel de transport	69 531.54	87 353.74	-17 822.20	-20.40
21830000 Mat. de bureau et informatique	41 056.94	40 065.50	991.44	2.47
21840000 Mobilier	70 310.17	60 688.11	9 622.06	15.85
28181000 Amort aai divers	-97 853.76	-98 722.01	868.25	0.88
28182000 Amort mat de transport	-68 510.96	-81 153.84	12 642.88	15.58
28183000 Amort.mat. de bureau et info	-34 580.91	-28 801.64	-5 779.27	-20.06
28184000 Amort.mobilier	-52 779.59	-46 228.73	-6 550.86	-14.17
Immobilisations corporelles en cours		5 359.00	-5 359.00	-100.00
23100000 Immo.corporelles en cours		5 359.00	-5 359.00	-100.00
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 904.41	7 685.73	4 218.68	54.88
27500000 Dépôts et cautions versés	11 904.41	7 685.73	4 218.68	54.88
TOTAL I	41 360.13	49 828.01	-8 467.88	-16.99
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	314 150.68	85 113.46	229 037.22	269.10
41100000 Locataires logt Ville De Nantes	55 494.00	42 869.80	12 624.20	29.45
41100001 Locataires MAISON DES FEMMES	1 736.92	1 949.65	-212.73	-10.92
41110000 Clients divers	3 915.00	6 335.00	-2 420.00	-38.20
41170000 Locataire	159 819.14	91 321.00	68 498.14	75.01
41180000 Locataires CCAS	140 522.32	48 132.68	92 389.64	191.95
41180001 CHARGES AISL par CCAS		907.86	-907.86	-100.00
41190000 Locataires maison relais	3 700.29	2 076.96	1 623.33	78.14

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
41810000 Clients - factures à étab	100 845.70		100 845.70	-
49110000 Provision locataires	-151 882.69	-108 479.49	-43 403.20	-40.01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	500 173.26	119 506.19	380 667.07	318.53
40150000 Fournisseurs - Divers	1 500.18	537.74	962.44	178.81
40910000 Fournisseurs - avances et acompt	1 512.00	450.00	1 062.00	236.00
42500000 Personnel avances et acomptes	1 060.00		1 060.00	-
42860000 Pers. aut.charges a payer	843.87		843.87	-
43860000 CAP - Provision chg sur primes	207.18		207.18	-
43870000 IJSS A PERCEVOIR	-382.11		-382.11	-
44700000 Taxe sur les salaires		5 111.00	-5 111.00	-100.00
46700000 DÃ©biteurs divers	0.80		0.80	-
46730000 Caisse alloc. familiale	4 547.02	1 900.45	2 646.57	139.32
46871000 Produit à recevoir	490 884.32	111 507.00	379 377.32	340.23
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	502 852.13	576 336.39	-73 484.26	-12.75
51202000 Caisse epargne	108 162.03	132 925.73	-24 763.70	-18.63
51202100 Caisse epargne livret a	50 620.00	16 010.53	34 609.47	216.16
51202200 CAISSE EPARGNE CB	2 288.87	158.42	2 130.45	+1 000.00
51203000 Trésor public régie	30 691.90	13 800.19	16 891.71	122.41
51400000 Banque postale	65 792.34	215 576.46	-149 784.12	-69.48
51420000 Banque postale livret b	243 517.22	192 790.96	50 726.26	26.31
53001000 CAISSE AISL	902.51	4 657.99	-3 755.48	-80.61
53002000 Caisse trésor public	189.25	157.10	32.15	20.38
53003000 Caisse maison relais	318.01	259.01	59.00	22.78
58000000 Virements internes	370.00		370.00	-
Charges constatées d'avance	5 521.78	3 782.27	1 739.51	46.01
48600000 Charges constatées d'avance	5 521.78	3 782.27	1 739.51	46.01
TOTAL III	1 322 697.85	784 738.31	537 959.54	68.55
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 364 057.98	834 566.32	529 491.66	63.45

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	285 507.95	220 655.61	64 852.34	29.39
11000000 Report à nouveau	285 507.95	220 655.61	64 852.34	29.39
Excédent ou déficit de l'exercice	77 765.60	83 609.34	-5 843.74	-6.99
Situation nette	363 273.55	304 264.95	59 008.60	19.39
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	66 455.62	39 318.59	27 137.03	69.02
13100000 Subvention d'équipement	102 640.00	64 940.00	37 700.00	58.05
13900000 Subv.virée au résultat	-36 184.38	-25 621.41	-10 562.97	-41.23
Provisions réglementées				
TOTAL I	429 729.17	343 583.54	86 145.63	25.07
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	110 975.83	178 893.15	-67 917.32	-37.97
19500000 Fonds dédiés	110 975.83	178 893.15	-67 917.32	-37.97
TOTAL III	110 975.83	178 893.15	-67 917.32	-37.97
PROVISIONS				
Provisions pour risques	31 547.00		31 547.00	-
15180000 Autr/provis. pour risques	31 547.00		31 547.00	-
Provisions pour charges	21 986.00		21 986.00	-
15800000 Provision pour retraite	21 986.00		21 986.00	-
TOTAL IV	53 533.00		53 533.00	
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	50 552.55	43 989.71	6 562.84	14.92
16510000 Dépôts de garantie	50 552.55	43 989.71	6 562.84	14.92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 027.33	175 859.52	95 167.81	54.12
40101000 Fournisseur ccas	61 513.15	32 455.38	29 057.77	89.53
40101001 Fournisseurs - Maison des femmes	2 338.46	2 187.57	150.89	6.86
40150000 Fournisseurs - Divers	65 112.00	38 802.55	26 309.45	67.80
40160000 Fournisseurs Bailleurs	102 872.58	82 286.10	20 586.48	25.02
40830000 Fnp frais généraux	39 191.14	20 127.92	19 063.22	94.71
Dettes des legs ou donations				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	109 474.64	90 974.94	18 499.70	20.34
42100000 Rémunération dues	5 550.38	2 021.21	3 529.17	174.62
42820000 Provision congés payés	35 767.78	27 544.81	8 222.97	29.85
42860000 Pers. aut.charges a payer		10 850.00	-10 850.00	-100.00
43100000 Urssaf	23 038.01	15 570.87	7 467.14	47.95
43720000 Caisse retraite prévoyanc	10 354.67	7 410.12	2 944.55	39.74
43730000 Mutuelle	748.75	497.83	250.92	50.40
43820000 Provision ch.soc./ congés	15 578.92	12 931.67	2 647.25	20.47
43860000 CAP - Provision chg sur primes		4 340.00	-4 340.00	-100.00
44210000 Etats Prélèvement à la source	966.01	695.86	270.15	38.79
44400000 Etat impots/les benefices	1 511.00	137.00	1 374.00	+1 000.00
44700000 Taxe sur les salaires	2 181.44		2 181.44	-
44710000 Taxe part formation continue	13 777.68	8 975.57	4 802.11	53.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 265.46	1 265.46		
46720000 Autres comptes créditeurs divers	1 165.46	1 165.46		
46740000 Avance pour caisse tp	100.00	100.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	337 500.00		337 500.00	-
48700000 Produits constat.d'avance	337 500.00		337 500.00	-
TOTAL V	769 819.98	312 089.63	457 730.35	146.67
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 364 057.98	834 566.32	529 491.66	63.45

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 181 594.78	911 836.26	269 758.52	29.58
70600000 Rémunération marché CCAS	329 064.96	282 814.00	46 250.96	16.35
70600001 Rémunération Marché Nantes Métropole	190 087.50		190 087.50	-
70600003 Prestations SPIP 44	26 460.00		26 460.00	-
70600100 Entretien refacturé	15 333.36	23 000.00	-7 666.64	-33.33
70601000 Loyers de base	349 543.67	350 593.13	-1 049.46	-0.30
70602000 Loyers de base maison relais	102 877.12	102 981.41	-104.29	-0.10
70603000 Prestations SPIP		6 335.00	-6 335.00	-100.00
70604700 Charges globales	132 486.37	104 699.30	27 787.07	26.54
70604800 Charges globales maison relais	612.67	3 990.48	-3 377.81	-84.64
70605000 Charges locatives régie	29 118.61	36 464.61	-7 346.00	-20.15
70610700 Refact.charges loc.mr	2 668.91	793.00	1 875.91	236.57
70610704 Participation à l'animation MR	3 341.61		3 341.61	-
70881100 Pénalités locataires hlm		165.33	-165.33	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	487 284.70	534 824.17	-47 539.47	-8.89
74320000 Subvention compensatrice	25 337.00	32 999.00	-7 662.00	-23.22
74340000 Subv. soutien gest° locat		57 200.00	-57 200.00	-100.00
74350000 Subvention a.l.t.	18 071.52	16 379.04	1 692.48	10.34
74360000 Subvention a.l.i		128 476.00	-128 476.00	-100.00
74361000 FSL - ACCES MAINTIEN	112 500.00		112 500.00	-
74380000 Subv. ddcs maison relais	149 467.50	146 593.13	2 874.37	1.96
74400000 Subventions diverses	45 251.00	18 177.00	27 074.00	148.95
74500000 Subv Maison des Femmes	31 657.68	30 000.00	1 657.68	5.53
74600000 Subventions DALBY	105 000.00	40 000.00	65 000.00	162.50
74700000 Subventions permanence solidaire		65 000.00	-65 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 035.00		1 035.00	-
75400000 Dons reçu	1 035.00		1 035.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 946.24	9 929.52	11 016.72	110.94
78174000 Reprise provision locataires		102.20	-102.20	-100.00
79000000 Transfert de charges	10 929.85		10 929.85	-
79101000 Transfert charges d'exploitation	6 950.99	8 882.87	-1 931.88	-21.75
79102000 Transfert de chg/rbt formation	1 935.00		1 935.00	-
79103000 Transfert de chges/rbt cpam		-185.62	185.62	-100.00
79103001 Transfertde chges/ rbt Cpam		-0.40	0.40	
79103002 Transfert de chges/rbt cpam conseillé		0.07	-0.07	
79104000 Reprise avantage en nature	659.40	1 130.40	-471.00	-41.68
79104002 Reprise avantage en nature CONS	471.00		471.00	-
Utilisations des fonds dédiés	67 917.32	59 655.61	8 261.71	13.85

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
78940000 Reprise fonds dédiés	67 917.32	59 655.61	8 261.71	13.85
Autres produits	48.11	7 949.42	-7 901.31	-99.40
75800000 Produits div.de gestion courante	48.11	7 949.42	-7 901.31	-99.40
TOTAL I	1 758 826.15	1 524 194.98	234 631.17	15.39
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	919 528.00	809 788.39	109 739.61	13.55
60611000 Electricité log. ss loués	31 508.45	22 184.71	9 323.74	42.02
60611100 Electricité bureau	6 518.26	1 218.08	5 300.18	435.14
60612000 Eau logts sous-loués	38 273.07	34 239.50	4 033.57	11.78
60612100 Eau bureau	19.33	165.52	-146.19	-88.55
60613000 Gaz gdf	18 426.91	6 578.87	11 848.04	180.09
60613100 Gaz bureau	3 882.01	3 157.50	724.51	22.93
60615000 Carburants et lubrifiants	6 252.02	5 792.01	460.01	7.94
60620000 Achats prod. entretien	405.20	416.36	-11.16	-2.64
60630000 Fournit.entretien et pt.equip.		617.18	-617.18	-100.00
60631000 60631000		47.85	-47.85	-100.00
60632000 Petit équipement	10 564.48	1 462.42	9 102.06	622.57
60640000 Fournit. administratives	4 731.58	7 274.10	-2 542.52	-34.95
60650000 Achats fourn. plomberie		23.30	-23.30	-100.00
60660000 Achats fourn. serrurerie	974.12	31.82	942.30	+1 000.00
60670000 Achats quincaillerie	1 815.40	1 351.39	464.01	34.34
60681000 Alimentation	2 965.60	1 329.11	1 636.49	123.18
60682000 Pharmacie	5.00	175.70	-170.70	-97.16
61220000 redevance crÃ©dit bail mobilier	4 950.02		4 950.02	-
61300100 Loyer bureau	26 359.61	16 192.72	10 166.89	62.79
61310000 Loyers nantes habitat	229 553.92	222 322.95	7 230.97	3.25
61310100 Charges locatives Nantes Habitat	61 800.66	58 258.40	3 542.26	6.08
61333000 Loyer Harmonie Habitat	8 628.01	8 062.63	565.38	7.01
61333100 Charges locatives Harmonie habitat	3 183.46	1 773.27	1 410.19	79.53
61340000 Loyers nantaise d'habitat.	91 001.29	96 402.49	-5 401.20	-5.60
61340100 Charges locatives Nantaise d'Habitation	19 502.91	17 964.03	1 538.88	8.57
61341000 Loyers l.a.h.	29 992.13	31 931.05	-1 938.92	-6.07
61341100 Charges locatives Atlantique Habitation	4 798.48	5 676.46	-877.98	-15.47
61342000 Loyers samo	27 224.51	25 101.17	2 123.34	8.46
61342100 Charges locatives SAMO	6 387.96	5 596.75	791.21	14.13
61343000 Loyers logi ouest	9 468.48	9 148.32	320.16	3.50
61343100 Charges locatives Logi Ouest	2 360.50	2 103.20	257.30	12.27
61344000 Loyers icf	13 803.12	13 323.48	479.64	3.60
61344100 Charges locatives ICF	6 533.00	4 449.51	2 083.49	46.81
61347000 Loyers Vilogia	9 532.93	7 856.66	1 676.27	21.33
61347100 Charges locatives Vilogia	3 926.21	2 639.78	1 286.43	48.71
61348000 Loyers CIF COOEPRATIVE	2 795.04	1 476.38	1 318.66	89.36
61348100 Charges locatives CIF COOPERATIV	485.83	275.78	210.05	76.09
61350000 Location vehicule	5 784.22	63.00	5 721.22	+1 000.00
61351000 Location téléphone	1 678.20	1 678.20		
61352000 Locations mat copieur	1 017.60	1 017.60		
61353000 Location mach. affranchir	923.11	573.74	349.37	60.80
61354000 LOCATION TECHNOLOGIE	1 846.49	515.43	1 331.06	258.45
61355000 Location diverses		12.60	-12.60	-100.00
61510000 Entretien vehicules	4 014.91	7 167.95	-3 153.04	-43.99
61520000 Entretien copieur	1 825.93	1 348.01	477.92	35.46
61521000 Entretien mat.informatiqu	9 555.73	8 203.66	1 352.07	16.48
61530000 Entretien ménager aisl	5 412.60	6 392.95	-980.35	-15.33
61530001 Entretien ménager MR	8 963.30	5 709.88	3 253.42	56.97
61530002 Entretien ménager Maison des Femmes	1 473.12	1 270.59	202.53	15.89

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61530003 Entretien ménage DALBY	17 315.11	234.60	17 080.51	+1 000.00
61540000 Entretien nettoyage log.	15 279.73	6 223.58	9 056.15	145.50
61541000 Entretien & répar.s/logmt �� refact	5 419.69	21 054.63	-15 634.94	-74.26
61542000 Entretien+ménage charge A REFACT	641.43		641.43	-
61543000 ENTR&REPARAT&MENAG LOC PRIS AISL	4 333.50		4 333.50	-
61544000 ENT&REPARAT&TRAVAUX DALBY	180.00		180.00	-
61545000 ENT&REPARAT&TRAVAUX CCAS	10 402.58		10 402.58	-
61550000 Entretien des locaux		582.62	-582.62	-100.00
61550100 Réparation bureau administratif		140.00	-140.00	-100.00
61560000 Maintenance	4 563.69	5 114.56	-550.87	-10.77
61561000 Assistance informatique	3 834.61	2 890.83	943.78	32.65
61600000 Assurances véhicules	4 410.61	4 517.74	-107.13	-2.37
61610000 Assurances multirisque	12 389.69	10 862.59	1 527.10	14.06
61610100 Assurance mat. info.		170.45	-170.45	-100.00
61620000 Assurances respon. civile	4 467.99	4 223.22	244.77	5.80
61800000 Documentation générale	523.00	1 278.00	-755.00	-59.08
61820000 Loisirs	969.79	901.99	67.80	7.54
61850000 Formation du personnel administratif	3 925.40		3 925.40	-
61850001 Formation du Personnel TECHNICIE		460.00	-460.00	-100.00
61851000 séances psy.r��gulat.pratique	963.00	535.00	428.00	80.00
62100000 Gardiennage	15 150.60	17 185.98	-2 035.38	-11.84
62260000 Honoraires comptables	23 006.17	31 072.72	-8 066.55	-25.96
62260100 Honoraires social	15 130.61	16 895.05	-1 764.44	-10.44
62260200 Honoraires contentieux	1 515.80	1 047.70	468.10	44.66
62260300 Honoraires cac	4 772.00	4 487.60	284.40	6.33
62280000 Divers autres r��mun. et honorair	6 322.35	5 071.58	1 250.77	24.65
62310000 Publicité/Annonces insertions		101.70	-101.70	-100.00
62380000 Pourboires, dons divers		143.82	-143.82	-100.00
62400000 Relogement locataires	358.60		358.60	-
62510000 Voyages déplacements admi	301.71	870.84	-569.13	-65.33
62510001 Voyages et deplac technicien	1 196.77	10.50	1 186.27	+1 000.00
62510002 Voyage et deplac conseille	1 305.67	226.80	1 078.87	475.33
62510003 Voyages déplacements MR	451.24	157.50	293.74	185.44
62520000 Voyages et déplacements	84.00	70.20	13.80	20.00
62530000 TRANSPORT		80.00	-80.00	-100.00
62560000 Missions réceptions	3 118.47	1 469.63	1 648.84	112.11
62600000 Telephone	6 561.01	1 252.22	5 308.79	424.04
62600001 T��������phone MAISON DES FEMMES	364.02	356.04	7.98	2.25
62600100 T��������phones portables	4 450.60	6 652.85	-2 202.25	-33.10
62600200 Internet	2 590.56	1 199.53	1 391.03	115.92
62600300 Internet MAISON RELAIS	1 156.50	5 397.58	-4 241.08	-78.57
62600400 Internet MAISON DES FEMMES	239.88	239.88		
62630000 Affranchissement	4 349.69	3 764.78	584.91	15.54
62700000 Frais bancaires	1 757.50	1 299.22	458.28	35.33
62810000 Concours divers cotisat.	4 431.04	828.00	3 603.04	435.14
62880000 Services extérieur divers	168.68	142.80	25.88	18.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 257.79	17 156.45	11 101.34	64.71
63110000 Taxe sur les salaires ADMINI	6 315.26	4 906.32	1 408.94	28.72
63110001 Taxe sur les salaires TECHNI.	1 141.52	1 357.65	-216.13	-15.91
63110002 Taxe sur les salaires CONSEILL	10 508.66	1 716.67	8 791.99	512.06
63110003 Taxe sur les salaires MR		792.36	-792.36	-100.00
63330000 Particip.employ.formation ADMI	3 532.73	5 512.82	-1 980.09	-35.92
63330001 Particip.employ.formation TECHN	894.76	1 066.95	-172.19	-16.12
63330002 Particip.employ.formation CONSEILL	5 864.86	1 258.52	4 606.34	365.85
63330003 Particip.employ.formation MR		545.16	-545.16	-100.00
Salaires et traitements	484 515.95	384 242.28	100 273.67	26.10

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64110000 Salaires et traitements ADMINISTRAT	173 299.42	225 791.15	-52 491.73	-23.25
64110001 salaires et traitement TECHNICIEN	34 677.02	52 052.39	-17 375.37	-33.38
64110002 Salaires et traitements CONSEILLE	273 091.21	77 815.19	195 276.02	250.95
64110003 Salaires et Traitements MR		33 347.45	-33 347.45	-100.00
64120000 Variat. prov.congés payés Admini.	3 068.41	3 310.62	-242.21	-7.34
64120001 Variat. prov.congés payés Technicien.	510.50	-6 319.69	6 830.19	-108.09
64120002 Variat. prov.congés payés Conseill.	7 955.62	-9 571.38	17 527.00	-183.13
64120003 Variat. prov.congés payés MR	-3 311.56	-3 033.45	-278.11	-9.20
64130000 Prime à verser	-4 774.67	10 850.00	-15 624.67	-144.01
Charges sociales	176 545.78	139 292.51	37 253.27	26.74
64510000 Cotisations urssaf Admini.	44 511.80	52 528.33	-8 016.53	-15.26
64510001 Cotisations urssaf Technicien.	9 252.77	15 041.98	-5 789.21	-38.49
64510002 Cotisations urssaf Conseill.	65 764.28	16 919.30	48 844.98	288.70
64510003 Cotisations urssaf MR		8 810.32	-8 810.32	-100.00
64520000 Cotisations retraite/prév Admini.	14 876.28	17 207.72	-2 331.44	-13.55
64520001 Cotisations retraite/prév Technicien.	2 581.31	4 014.33	-1 433.02	-35.70
64520002 Cotisations retraite/prév Conseill.	16 647.36	4 418.39	12 228.97	276.80
64520003 Cotisations retraite/prév. MR		2 240.71	-2 240.71	-100.00
64580000 Charges sociales sur primes	-4 547.18	4 340.00	-8 887.18	-204.77
64582000 Variat.prov.ch.soc./cp Admini.	808.95	1 587.59	-778.64	-49.06
64582001 Variat.prov.ch.soc./cp Technicien	170.31	-2 849.26	3 019.57	-105.97
64582002 Variat.prov.ch.soc./cp Conseill.	3 252.90	-528.98	3 781.88	-714.93
64582003 Variat.prov.ch.soc./cp MR	-1 584.91	13.85	-1 598.76	-1 000.00
64710000 Tickets restaurants Administ.	4 977.60	101.72	4 875.88	+1 000.00
64710001 Tickets restaurants Technicien.	1 001.60	3 993.88	-2 992.28	-74.91
64710002 Tickets restaurants Conseill.	9 521.70	3 329.18	6 192.52	186.03
64710003 Tickets restaurant MR		4 081.42	-4 081.42	-100.00
64711000 Commis.+ frais livr.tickets rest Admini.		10.00	-10.00	-100.00
64711001 Commis.+ frais livr.tickets rest Technicien.		10.00	-10.00	-100.00
64711002 Commis.+frais livr.tickets rest Conseil.		10.00	-10.00	-100.00
64711003 Commis.+frais livr.tickets rest MR		10.00	-10.00	-100.00
64720000 Chèques vacances Administ.	360.00	557.14	-197.14	-35.37
64720001 Chèques vacances Technicien.		247.62	-247.62	-100.00
64720002 Chèques vacances Conseill.	360.00	493.23	-133.23	-26.98
64720003 Chèques vacances MR		125.81	-125.81	-100.00
64730000 Mutuelle Administratif	981.83	1 009.19	-27.36	-2.68
64730001 Mutuelle Technicien	292.46	394.20	-101.74	-25.89
64730002 Mutuelle Conseilleres	1 692.09	234.55	1 457.54	620.00
64730003 Mutuelle MR		184.29	-184.29	-100.00
64750000 Médecine du travail Admini.	4 496.58	504.00	3 992.58	792.26
64750002 Médecine du travail conseilleres		84.00	-84.00	-100.00
64750003 Médecine du travail MR	120.05	168.00	-47.95	-28.57
64800000 Aut. charges de personnel	1 008.00		1 008.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	62 382.82	39 440.99	22 941.83	58.17
68112000 Dot. amort. immo.corpo.	18 979.62	23 601.63	-4 622.01	-19.58
68174000 Dot.prov.depr.actifs circ	43 403.20	15 839.36	27 563.84	174.03
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		53 798.76	-53 798.76	-100.00
68940000 Eng.a realiser/subv.attr.		53 798.76	-53 798.76	-100.00
Autres charges	1 604.41	2 505.44	-901.03	-35.97
65400000 Créances irrécouvrables	1 574.65	1 984.88	-410.23	-20.65
65800000 Charges div. gest. coura.	29.76	520.56	-490.80	-94.24
TOTAL II	1 672 834.75	1 446 224.82	226 609.93	15.67
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	85 991.40	77 970.16	8 021.24	10.29

Produits financiers

Produits financiers de participations

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 835.73	897.88	4 937.85	549.89
76800000 Aut. produits financiers	5 835.73	897.88	4 937.85	549.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	5 835.73	897.88	4 937.85	549.95
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				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 835.73	897.88	4 937.85	549.95
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	91 827.13	78 868.04	12 959.09	16.43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	22 642.97	7 854.30	14 788.67	188.30
77520000 Produits ces.imm.corporel	12 080.00		12 080.00	-
77700000 Quote part subv. équipem.	10 562.97	7 854.30	2 708.67	34.49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	22 642.97	7 854.30	14 788.67	188.29
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	84.50	1 066.00	-981.50	-92.03
67100000 Amendes et pénalités	84.50	1 066.00	-981.50	-92.03
Sur opérations en capital	470.00	1 910.00	-1 440.00	-75.39
67880000 Autres charges exception.	470.00	1 910.00	-1 440.00	-75.39
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	34 776.00		34 776.00	-
68750000 Dotat provis p/ risque charges	34 776.00		34 776.00	-
TOTAL VI	35 330.50	2 976.00	32 354.50	1 087.18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-12 687.53	4 878.30	-17 565.83	-360.08
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 374.00	137.00	1 237.00	902.92
69500000 Impôts sur les bénéfices	1 374.00	137.00	1 237.00	902.92
Total des produits (I + III + V)	1 787 304.85	1 532 947.16	254 357.69	16.59
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 709 539.25	1 449 337.82	260 201.43	17.95
EXCEDENT OU DEFICIT	77 765.60	83 609.34	-5 843.74	-6.99

In Extenso

IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE
1 rue Benjamin Franklin
44801 Saint Herblain cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés