

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

Exercice clos au 31/12/2023
ASSOCIATION SAINT BENOIT LABRE
3, allée du Cap Corn

44 120 Vertou



Stéphane de Guerny
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

3, rue Edouard Nignon
CS 97216
44372 NANTES Cedex 3

☎ 02.51.13.22.13

✉ www.solisnantes.fr

ASSOCIATION SAINT BENOIT LABRE
Exercice clos au 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Adhérents,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SAINT BENOIT LABRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENTS DE L'OPINION

- **REFERENTIEL 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.

- **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos contrôles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans la présentation d'ensemble des comptes annuels, notamment en ce qui concerne les produits des subventions.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNANCE ASSOCIATIVE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

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

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

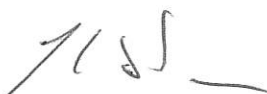
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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.

NANTES, le 31/05/2024

Le Commissaire aux Comptes



SOLIS NANTES

Commissaire aux Comptes

Représentée par M. Stéphane de Guerny

Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	550.00	545.00	5.00	0.92
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	135 787.32	91 573.55	44 213.77	48.28
Ventes de dons en nature	2 710.00	2 923.78	-213.78	-7.31
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales				
Prestations de services	1 130 039.16	1 065 822.37	64 216.79	6.03
Parrainages				
<i>Dont parrainages</i>				
Prestations de serv. des activités sociales et médico-sociales	37 637.86	31 189.64	6 448.22	20.67
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	8 165 977.39	8 221 479.96	-55 502.57	-0.68
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	36 104 475.73	33 404 671.82	2 699 803.91	8.08
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	9 380.57	7 892.74	1 487.83	18.85
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur prov., amortissements et transf. charges	515 271.95	1 050 895.62	-535 623.67	-50.97
Utilisations des fonds dédiés	536 870.69	1 115 136.99	-578 266.30	-51.86
Autres produits	59 829.79	71 898.10	-12 068.31	-16.79
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	46 698 530.46	45 064 029.57	1 634 500.89	3.63
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	155 992.31	106 166.46	49 825.85	46.93
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	22 357 805.62	20 448 594.04	1 909 211.58	9.34
Aides financières	54 000.00	59 000.00	-5 000.00	-8.47
Impôts, taxes et versements assimilés	2 040 722.72	1 855 777.58	184 945.14	9.97
Salaires et traitements	13 839 262.47	13 242 022.88	597 239.59	4.51
Charges sociales	5 349 656.00	4 821 888.08	527 767.92	10.95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 141 945.55	987 810.19	154 135.36	15.60
Dotations aux provisions	32 860.42	669 241.80	-636 381.38	-95.09
Reports en fonds dédiés	330 432.00	361 070.08	-30 638.08	-8.49
Autres charges	2 627 109.24	2 380 556.23	246 553.01	10.36
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	47 929 786.33	44 932 127.34	2 997 658.99	6.67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 231 255.87	131 902.23	1 363 158.10	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	595.50		595.50	
Autres intérêts et produits assimilés	8 168.27	10 790.35	-2 622.08	-24.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 763.77	10 790.35	-2 026.58	-18.78

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	99 006.29	18 780.62	80 225.67	427.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	99 006.29	18 780.62	80 225.67	427.17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-90 242.52	-7 990.27	-82 252.25	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	204 876.32	10 754.36	194 121.96	
Sur opérations en capital	179 616.84	174 120.01	5 496.83	3.16
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 883.90	-1 883.90	-100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	384 493.16	186 758.27	197 734.89	105.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	124 980.03	112 294.43	12 685.60	11.30
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	2 700.00		2 700.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	127 680.03	112 294.43	15 385.60	13.70
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	256 813.13	74 463.84	182 349.29	244.88
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 569.00	2 255.00	-686.00	-30.42
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	47 091 787.39	45 261 578.19	1 830 209.20	4.04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	48 158 041.65	45 065 457.39	3 092 584.26	6.86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 066 254.26	196 120.80	1 262 375.06	-643.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	-564 314.67	416 920.11	-981 234.78	-235.35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	68 940.00	68 940.00		
Bénévolat	124 758.00	139 149.00	-14 391.00	-10.34
TOTAL	193 698.00	208 089.00	-14 391.00	-6.92
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	68 940.00	68 940.00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	124 758.00	139 149.00	-14 391.00	-10.34
TOTAL	193 698.00	208 089.00	-14 391.00	-6.92
TOTAL	-1 066 254.26	196 120.80	1 262 375.06	-643.67

BILAN ACTIF

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	205 099.69	137 068.65	68 031.04	66 554.69
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 107 948.50		1 107 948.50	1 107 948.50
Constructions	14 031 089.44	6 480 478.48	7 550 610.96	4 938 100.82
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 628 263.62	1 205 580.53	422 683.09	474 024.60
Immobilisations corporelles en cours	49 035.74		49 035.74	2 412 309.99
Avances et acomptes				
Autres	3 521 625.16	1 941 044.95	1 580 580.21	1 279 501.11
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	209 511.65		209 511.65	208 916.15
Prêts				
Autres	472 185.64		472 185.64	371 125.59
TOTAL (I)	21 224 759.44	9 764 172.61	11 460 586.83	10 858 481.45
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 378 377.54	118 723.99	1 259 653.55	222 862.25
Créances reçues par legs ou donations	230.00		230.00	1 013.23
Autres	268 373.68		268 373.68	1 178 161.54
Valeurs mobilières de placement				500 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 572 112.74		4 572 112.74	4 824 016.65
Charges constatées d'avance	175 206.39		175 206.39	143 318.03
TOTAL (II)	6 394 300.35	118 723.99	6 275 576.36	6 869 371.70
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	27 619 059.79	9 882 896.60	17 736 163.19	17 727 853.15

BILAN PASSIF

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	46 635.47	46 635.47
Fonds propres statutaires	328 184.49	328 184.49
Fonds propres complémentaires	209 747.88	209 747.88
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	155 606.98	155 606.98
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	19 112.18	19 112.18
Réserves pour projet de l'entité	3 946 432.39	3 946 432.39
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	3 404 409.64	3 404 409.64
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	2 887 176.66	2 887 176.66
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	91 826.46	91 826.46
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	425 406.52	425 406.52
Autres		
Report à nouveau	-2 848 408.25	-3 044 529.05
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-1 666 019.83	-2 135 021.91
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 066 254.26	196 120.80
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-564 314.67	416 920.11
<i>Situation nette (sous total)</i>	791 056.88	1 857 311.14
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 478 924.26	1 259 313.10
Provisions réglementées	172 342.62	169 642.62
TOTAL (I)	2 442 323.76	3 286 266.86
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 138 292.96	3 344 731.65
TOTAL (II)	3 138 292.96	3 344 731.65
PROVISIONS		
Provisions pour risques		50 313.23
Provisions pour charges	665 055.00	632 194.58
TOTAL (III)	665 055.00	682 507.81
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	24 240.08	8 764.95
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 945 217.99	3 092 093.97
Emprunts et dettes financières diverses	45 176.82	31 935.07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 037 562.45	2 497 610.47
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 634 940.34	3 518 937.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 732.26	472 177.72
Autres dettes	724 561.53	714 647.16
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	41 060.00	78 180.00
TOTAL (IV)	11 490 491.47	10 414 346.83
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 736 163.19	17 727 853.15

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Reconnue d'intérêt général à caractère social, l'Association Saint Benoit Labre œuvre depuis plus de 50 ans pour les personnes en difficulté sociale et/ou professionnelle.

Elle intervient dans tous les secteurs de la précarité : hébergement, insertion et retour à l'emploi, santé des personnes vulnérables, accueil et orientation des personnes étrangères.

Si l'Association Saint Benoit Labre lutte contre toutes les formes d'exclusion, elle est aussi précurseur sur de nombreuses problématiques, comme celle de l'aide aux Mineurs Non-Accompagnés, les Migrants d'Europe de l'Est, les personnes en précarité vis-à-vis de la santé avec des pathologies chroniques et invalidantes et les femmes victimes de violences conjugales.

Acteur régional majeur, Saint Benoit Labre ne cesse de prendre de l'ampleur tant par le nombre et la diversité de ses actions que par son budget. L'association dispose aujourd'hui de plus de 30 services différents et compte près de 500 appartements et 12 lieux collectifs d'hébergement.

Elle a également étendu son territoire d'action, particulièrement sur la question du logement : initialement basée sur Nantes, elle intervient aussi sur le vignoble, la Métropole Nantaise et d'autres territoires comme Châteaubriant ou Saint-Nazaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les pôles d'activité de l'association

Hébergement / Logement : A l'origine, le mode d'hébergement était très collectif et géré par des bénévoles puis il s'est développé, transformé et prend aujourd'hui des formes très différentes : des collectifs ou des appartements de la colocation ou seul dans son appartement de l'hébergement d'urgence à de la stabilisation jusqu'à des solutions pérennes de logement, en particulier au sein d'une maison relais.

Protection de l'enfance : D'un service expérimental en 2012, l'association s'est vu confier la gestion d'un établissement en 2015 couvrant différentes missions. Elle a notamment pour mission l'organisation du processus d'évaluation, permettant en lien avec la justice de déclarer ou non la minorité de la personne. A la suite de l'évaluation, une grande majorité des Mineurs Non Accompagnés reconnus en tant que tels, nous sont confiés. Les services travaillent dans un premier temps sur une phase d'intégration du jeune et dans un deuxième temps sur une phase d'insertion jusqu'à sa majorité.

Santé / Public migrants adultes : Depuis 10 ans, l'association développe différents projets pour mieux répondre aux problématiques de santé des personnes en grande difficulté sociale et en particulier les sans domicile fixe (SDF). L'association a créé en 2008 les premiers Lits Halte Soins Santé (LHSS) de la région Pays de Loire puis, a mis en place en 2017 les Lits d'Accueil Médicalisés (LAM) qui sont les seuls disponibles pour l'ensemble de la région. Depuis les années 2000, l'association vient en aide aux personnes migrantes en développant différentes actions, services ou dispositifs adaptés (centre d'accueil pour demandeurs d'asile, hébergement d'urgence de demandeurs d'asile ou encore des services d'accueil, d'orientation et d'accompagnement de public migrant d'Europe de l'Est).

Insertion : Depuis les années 80, l'association s'est positionnée sur l'insertion professionnelle de personnes très éloignées de l'emploi, en proposant différents dispositifs : des Ateliers d'Adaptation à la Vie Active (AAVA) pour les personnes en Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS), des actions de dynamisation pour des personnes en RSA, des chantiers d'insertion pour des personnes orientées par Pôle Emploi et l'accompagnement des bénéficiaires du RSA de la ville de St Sébastien S/Loire.

Les moyens mis en oeuvre :

Hébergement / Logement

Chiffres clés : 2 301 personnes accueillies sur les différents services du pôle.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

Protection de l'enfance

Chiffres clés : 805 jeunes pris en charge.

Santé

Chiffres clés : 157 personnes accueillies, 135 personnes accompagnées.

Pôle migrants adultes

Chiffres clés : 1 622 personnes accueillies, 2 971 personnes accompagnées.

Insertion

Chiffres clés : 398 personnes accompagnées (personnes en chantiers, personnes en suivi RSA, réfugiés ou demandeurs d'asile aidés dans leur parcours professionnel).

Services transversaux

Sous la direction générale, les services transversaux interviennent sur l'ensemble des composantes de l'association. Services généraux (Logistique, maintenance, travaux), service finances (Comptabilité, gestion flotte automobiles, logement, informatique), service RH (Administration du personnel, planning, paie, formation) et secrétariat de direction (Accueil, secrétariat, communication, bénévolat).

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 17 736 163.19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -1 066 254.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Valeur résiduelle :

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	3 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 40 ans
- Installations techniques	2 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 10 ans
- Installations générales, agenc	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Matériel informatique	3 à 10 ans

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

- Mobilier

3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres immobilisés correspondent à la souscription au capital d'organismes financiers dont, principalement, 14 300 parts de la BPGO pour 199 696 €.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent des dispositions spécifiques aux ESMS.

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions quelque soit leur catégorie.

Les trois catégories de provisions sont :

- Provision pour réserve de trésorerie : 65 312 €;
- Provision pour renouvellement des immobilisations : 46 397 €;
- Provision afférente aux plus-values nettes d'actif : 60 633 €.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Bénévolat

Dans le cadre de son activité, l'association SAINT BENOIT LABRE a eu recours à 51 bénévoles (50 en 2022) au cours de cet exercice. Les heures réalisées (2 152 contre 2 404 en 2022) ont été valorisées sur la base du coefficient 439 assisant administratif en tenant compte d'un taux de charges sociales de 58.15%. Soit un total de 49 742 € (55 566 € en 2022). Par ailleurs, le temps consacré par les administrateurs de l'association est valorisé sur la base du coefficient 493 cadre administratif en tenant compte également d'un taux de charges sociales de 58.15%. Soit un total de 75 016 € (contre 83 583 € en 2022). **Le total du bénévolat s'établit à 124 758 €** (contre 139 149 € en 2022).

Mise à disposition de locaux par le Conseil Départemental

Les valeurs locatives des locaux mis à disposition par le CD sont **estimées 68 940 €** pour les locaux suivants :

- Gendarmerie Châteaubriant : 47 136 €;
- Foyer Auguste Peneau : 21 804 €.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	156 881		48 219
	Terrains		1 107 949		
CORP.		Sur sol propre	5 684 866		3 047 376
	Constructions	Sur sol d'autrui	4 838 785		130 394
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	329 669		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 543 608		92 785
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 959		106 989
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	620 330		34 456
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 207 441		545 451
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		2 412 310		28 156
	Avances et acomptes				
TOTAL			18 751 915		3 985 607
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		208 916		596
	Prêts et autres immobilisations financières		371 126		101 060
TOTAL			580 042		101 656
TOTAL GENERAL			19 488 838		4 135 481

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			205 100	
	Terrains				1 107 949	
CORP.		Sur sol propre			8 732 242	
	Constructions	Sur sol d'autrui			4 969 178	
		Inst. gal. agen. amé. cons			329 669	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		8 129		1 628 264	
		Inst. gal. agen. amé. divers			113 948	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			654 785	
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 752 892	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		2 391 430		49 036	
	Avances et acomptes					
TOTAL			2 399 559		20 337 962	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				209 512	
	Prêts & autres immob. financières				472 186	
TOTAL					681 697	
TOTAL GENERAL			2 399 559		21 224 759	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		90 326	46 742		137 069
TOTAL		90 326	46 742		137 069
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	2 746 123	294 523		3 040 646
	Sur sol d'autrui	3 126 351	257 593		3 383 944
	Inst. générales agen. aménag.	42 745	13 144		55 888
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 069 583	144 126	8 129	1 205 581
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	6 596	5 712		12 308
	Matériel de transport	446 333	66 445		512 779
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 102 299	313 659		1 415 958
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		8 540 030	1 095 203	8 129	9 627 104
TOTAL GENERAL		8 630 356	1 141 946	8 129	9 764 173

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	118 724			118 724
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	118 724			118 724

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	169 643	2 700		172 343
	TOTAL	169 643	2 700		172 343
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	50 313		50 313	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	632 195	32 860		665 055
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	682 508	32 860	50 313	665 055
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	852 150	35 560	50 313	837 398
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		32 860	50 313	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		2 700		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

CRÉDIT-BAIL

Les contrats de crédit-bail concernent 5 véhicules utilitaires.

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	111 811	62 680	27 953	21 178
Immobilisations en cours				
TOTAL	111 811	62 680	27 953	21 178

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	69 124	30 407	99 531
Immobilisations en cours			
TOTAL	69 124	30 407	99 531

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	22 096			22 096	11 181			11 181
Immobilisations en cours								
TOTAL	22 096			22 096	11 181			11 181

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

AUTRES CRÉANCES CLIENTS

Parmi les autres créances clients figure une créance de 118 724 € due par la DDCS depuis 1985, date du passage du prix de journée à la dotation globale.

Cette créance est dépréciée pour la totalité de son montant.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	472 186		472 186
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 378 378	1 378 378	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	237 646	237 646	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-60 497	-60 497	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	16 755	16 755	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	74 699	74 699	
	Charges constatées d'avance	175 206	175 206	
TOTAUX		2 294 373	1 822 188	472 186
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations	230	230	

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	175 206
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	175 206

PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances sont constituées principalement de 236 694 € d'indemnités journalières (impact sur les charges patronales inclus) et 57 392 € d'aides CUI à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	321 507
Disponibilités	
TOTAL	321 507

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

L'affectation des résultats des ESMS en gestion contrôlée est soumise à l'accord des financeurs. Le résultat net comptable est corrigé par la reprise des reports à nouveau des exercices antérieurs. Le résultat ainsi obtenu constitue le résultat à affecter vis à vis du financeur, appelé résultat administratif.

Ce résultat peut être affecté selon les modalités suivantes :

- en report à nouveau (115);
- en réserves d'investissement ou de compensation des déficits (106).

Un déficit est couvert en priorité par une reprise sur le compte de réserve de compensation.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	374 819.96				374 819.96
Fonds propres complémentaires	209 747.88				209 747.88
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	155 606.98				155 606.98
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	19 112.18				19 112.18
Réserves pour projet de l'entité	3 946 432.39				3 946 432.39
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	3 404 409.64				3 404 409.64
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	2 887 176.66				2 887 176.66
<i>Réserve de couverture du BFR</i>	91 826.46				91 826.46
<i>Réserves de compensation</i>	425 406.52				425 406.52
Report à nouveau	-3 044 529.05	196 120.80	196 120.80		-2 848 408.25
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-2 135 021.91	469 002.08	469 002.08		-1 666 019.83
Excédent ou déficit de l'exercice	196 120.80	-196 120.80		1 262 375.06	-1 066 254.26
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	416 920.11	-416 920.11		981 234.78	-564 314.67
Subventions d'investissement	1 259 313.10		396 528.00	176 916.84	1 478 924.26
Provisions réglementées	169 642.62		2 700.00		172 342.62
TOTAUX	3 286 266.86		595 348.80	1 439 291.90	2 442 323.76

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	-1 066 254.26	196 120.80
Reprise du résultat antérieur	-1 844 763.14	-2 146 487.89
Excédent ou déficit effectif global	-2 911 017.40	-1 950 367.09
Dont résultat effectif sous gestion propre	-407 427.59	-220 799.31
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-2 503 589.81	-1 729 567.78

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification.

Les fonds ainsi reportés sont séparés entre :
 - les fonds dédiés à l'investissement (192100);
 - les fonds dédiés à l'exploitation (192200).

Sont concernés par ce traitement les secteurs LAM, LHSS; LHSS hors les murs et CHRS.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés pour l'investissement						
LAM	2 562 006.00		58 706.03		2 503 299.97	
CHRS VERTOU	101 858.86		3 026.58		98 832.28	
LHSS	24 772.34				24 772.34	24 772.34
CHRS TANNERIE	49 962.18		39 741.00		10 221.18	
LHSS		43 000.00			43 000.00	
Fonds dédiés à l'exploitation						
LAM	180 898.75	257 932.00	73 563.00		365 267.75	107 335.75
LHSS	39 835.75	29 500.00			69 335.75	32 334.75
LHSS MOBILES	64 168.69		40 605.00		23 563.69	23 564.69

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TOTAL

3 023 502.5 330 432.00 215 641.61

3 138 292.9

188 007.53

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

La partie des subventions dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont essentiellement concernés les secteurs en gestion propre : ASTRE, SAINT AIGNAN, SIBEL, PLANS HIVERNAUX, RGM et MEDIASANTE. Cependant, les activités en gestion contrôlée peuvent également être tenues d'appliquer cette réglementation si elles ont bénéficié de subventions.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
RMG	87 820.00		87 820.00				
MAMARMEET	222 349.46		22 234.46			200 115.00	
SOLBUS	11 059.62		11 059.62				
TOTAL	321 229.08		121 114.08			200 115.00	

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement				Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
					Augmentation	Diminution	
Montant nominal :							
Affectées à des biens non renouvelables							
ETAT				1 761 350.18	20 000.00	164 373.00	1 616 977.18
CONSEIL DEPARTEMENTAL				113 720.41	12 000.00		125 720.41
COMMUNES/COMMUNAUTES DE COMMUNES				442 132.82	366 349.00		808 481.82
ORGANISMES PRIVES				250 658.85		3 413.40	247 245.45
Affectées à des biens renouvelables							
TOTAL				2 567 862.26	398 349.00	167 786.40	2 798 424.86
Quotes-parts virées au résultat :							
Affectées à des biens non renouvelables							
ETAT				959 496.48	83 287.02	129 264.33	913 519.17
CONSEIL DEPARTEMENTAL				29 935.31	8 953.37		38 888.68
COMMUNES/COMMUNAUTES DE COMMUNES				164 407.48	33 485.94		197 893.42
ORGANISMES PRIVES				154 709.89	17 902.84	3 413.40	169 199.33

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	1 308 549.16	143 629.17	132 677.73	1 319 500.60
RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES				

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par autorité administrative.

Une subvention accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou, à défaut, prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en produits constatés d'avance.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges 6894 « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du compte de passif 194 « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

Le détail des fonds éventuellement reportés est fourni sur le tableau de suivi des fonds dédiés.

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		8 361 109.56	27 097 476.76	645 889.41		36 104 475.73
Subventions d'exploitation		6 211 792.27	1 616 649.12		337 536.00	8 165 977.39
Subventions d'investissement		20 000.00	378 349.00			398 349.00
	14 592 901.83	29 092 474.88	645 889.41	337 536.00	44 668 802.12	

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	24 240	24 240		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 945 218	1 174 240	424 602	2 346 377
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	45 177	45 177		
Fournisseurs & comptes rattachés	3 037 562	3 037 562		
Personnel & comptes rattachés	1 271 572	1 271 572		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 820 185	1 820 185		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 569	1 569		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	541 614	541 614		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	37 732	37 732		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	724 562	724 562		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 060	41 060		
TOTAUX	11 490 491	8 719 513	424 602	2 346 377

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 207 013
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 060
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	41 060

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	24 240
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 797
Dettes fiscales et sociales	1 880 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	100 982
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 094 850

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 665 055.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.60 %

Table de mortalité TG05 (H et F)

Départ volontaire à 65 ans

Il est appliqué un taux de revalorisation des salaires de 1%.

Le taux de charges patronales est de 57% pour les cadres et de 55% pour les non cadres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le montant de 183 743 € ci-dessous correspond à une hypothèque au profit du Crédit-Mutuel.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	183 743					183 743
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 312 141					1 312 141
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	22 096					22 096
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 517 980					1 517 980
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 517 980					1 517 980

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

ENGAGEMENTS REÇUS

Les montants des garanties d'emprunt donnés ci-dessous sont en valeur nominale. La valeur des emprunts ainsi garantis au 31 décembre 2023 est de 2 485 889 €.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Commune de la Haie-Fouassière	220 000					220 000
Commune de Nantes	950 000					950 000
Conseil Départemental 44	1 460 006					1 460 006
Nantes Métropole	809 610					809 610
Sogama	77 000					77 000
TOTAL	3 516 616					3 516 616

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170 728	183 743
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	170 728	183 743

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Solis Nantes
3, rue Edouard Nignon
44300 NANTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		23 256
TOTAL		23 256

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association doit indiquer la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants. Compte tenu des statuts de l'association et des délégations de pouvoir mises en place, ces trois cadres sont le président, le trésorier et le directeur général.

Toutefois, aucune information sur les rémunérations ne sera fournie car les deux premiers dirigeants nommés sont bénévoles. Ainsi, le fait de déclarer des sommes reviendrait à divulguer la rémunération du directeur et ne pas respecter le principe de confidentialité

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	433.51	423.33
Ingénieurs et cadres	44.17	45.50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	335.16	314.51
Ouvriers		
Contrats prof. apprentis CUI	11.50	12.83
CDDI chantiers d'insertion	42.68	50.49

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC SAINT BENOIT LABRE

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnelles tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Les éléments significatifs sont indiqués dans le tableau suivant.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Remise pénalités URSSAF		41 727
Ajustement dette URSSAF 2020 et antérieur		66 868
Produits Convergence omis en 2022		54 000
Ecart subvention 2022 Nantes Métropole	24 909	
Majorations retard URSSAF	51 247	
Taxe OETH 2022	35 925	
TOTAL	112 081	162 595