



LA MYRIAM CONSOLIDE

**18, Rue Jules MONNEROT
97200 FORT-DE-FRANCE**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association ANC	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	4
Bilan association ANC détaillé	5
ACTIF	5
ACTIF IMMOBILISE	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
ACTIF CIRCULANT	5
PASSIF	7
FONDS PROPRES	7
FONDS REPORTES ET DEDIES	7
PROVISIONS	7
DETTES	7
<i>Engagements reçus</i>	8
<i>Engagements donnés</i>	8
Compte de résultat association ANC	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	9
<i>Charges financières</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	10
<i>Charges exceptionnelles</i>	10
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	10
Compte de résultat association ANC détaillé	11
<i>Produits d'exploitation</i>	11
<i>Charges d'exploitation</i>	11
<i>Produits financiers</i>	12
<i>Charges financières</i>	12
<i>Produits exceptionnels</i>	13
<i>Charges exceptionnelles</i>	13
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	13
Annexes Associations 2023	14
PREAMBULE	14
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	14
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
METHODE GENERALE	14
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	15
CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	16
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	17
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	22
AUTRES INFORMATIONS	24

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise LA MYRIAM CONSOLIDE pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 569 596,14	Euros
----------------	--------------	-------

chiffre d'affaires		Euros
--------------------	--	-------

résultat net comptable	44 161,62	Euros
------------------------	-----------	-------

Fait à LE FRANCOIS
Le 24/05/2023

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet MARTINIQUE COMPTA FINANCE SARL

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	26 452	23 359	3 093	751	2 342
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	755 926		755 926	755 926	
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 288	23 515	3 773	5 271	- 1 498
Autres immobilisations corporelles	221 641	154 167	67 475	62 504	4 971
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	25 551		25 551	24 488	1 063
TOTAL (I)	1 056 859	201 040	855 819	848 941	6 878
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 577		5 577		5 577
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 985		22 985	38 397	- 15 412
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	150 468		150 468	61 927	88 541
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	531 395		531 395	525 439	5 956
Charges constatées d'avance	3 352		3 352	3 659	- 307
TOTAL (II)	713 777		713 777	629 423	84 354
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 770 636	201 040	1 569 596	1 478 364	91 232

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	59 541	59 541	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	372 376	372 376	
. Autres			
Report à nouveau	237 646	216 098	21 548
Excédent ou déficit de l'exercice	44 162	21 548	22 614
Situation nette (sous total)	713 724	669 563	44 161
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	713 724	669 563	44 161
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	31 505	38 562	- 7 057
TOTAL (II)	31 505	38 562	- 7 057
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	5 300	5 300	
TOTAL (III)	5 300	5 300	
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	446 377	481 831	- 35 454
Emprunts et dettes financières diverses	9 885	9 147	738
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 630	35 401	31 229
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	222 577	168 861	53 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 338		3 338
Autres dettes	70 259	69 698	561
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	819 066	764 939	54 127
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 569 596	1 478 364	91 232
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	26 452	23 359	3 093	751	2 342
20500000 CONCESS.DTS SIMILAIRES	26 452		26 452	24 458	1 994
28050000 AMORT CONCESS DRTS SIMILAIRES		23 359	-23 359	-23 707	348
Immobilisations corporelles					
Terrains	755 926		755 926	755 926	
21110000 TERRAINS NUS	755 926		755 926	755 926	
Installations tech., matériel et outillage ind	27 288	23 515	3 773	5 271	- 1 498
21540000 MAT. & OUTIL. INDUSTRIELS	27 288		27 288	27 673	- 385
28150000 INSTAL. TECHNIQUES		23 515	-23 515	-22 401	- 1 114
Autres immobilisations corporelles	221 641	154 167	67 475	62 504	4 971
21810000 INSTAL. ET AGENCEMENTS	139 115		139 115	130 906	8 209
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	25 600		25 600	15 600	10 000
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	25 811		25 811	21 194	4 617
21840000 MOBILIER DE BUREAU	31 115		31 115	31 115	
28181000 AMORT AGENCEMENT AMENGT		99 844	-99 843	-88 206	- 11 637
28182000 AMT MATERIEL TRANSPORT		7 971	-7 971	-3 847	- 4 124
28183000 AMT MAT.BUR ET INFORTIQUE		19 059	-19 059	-17 608	- 1 451
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		27 293	-27 293	-26 650	- 643
Immobilisations financières					
Autres	25 551		25 551	24 488	1 063
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMT	25 551		25 551	24 488	1 063
TOTAL (I)	1 056 859	201 040	855 819	848 941	6 878
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 577		5 577		5 577
40910000 FOURN.AVANCES S/COMMANDE	5 577		5 577		5 577
. Créances clients, usagers et comptes ratt	22 985		22 985	38 397	- 15 412
41100000 CLIENTS	22 985		22 985	38 397	- 15 412
. Autres	150 468		150 468	61 927	88 541
40100000 FOURNISSEURS				4 887	- 4 887
40400000 FOURNISSEURS D'IMMO				887	- 887
43710000 ACCOR tickets restaurants	150		150	223	- 73
43730000 PRECI MUTUELLE				5 423	- 5 423
43737000 AG2R RETRAITE CADRE				10	- 10
46700000 AUTRES DEBIT CREDIT DIVERS	150 318		150 318	50 499	99 819
Disponibilités	531 395		531 395	525 439	5 956
51100000 VELEURS A L'ENCAISSEMENT				26	- 26
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	650		650	461	189
51210200 CA LIVRET FOYERS	252 441		252 441	351 822	- 99 381
51210300 CA FOYERS	197 114		197 114	87 839	109 275
51250000 BRED INTERM LOC	44 141		44 141	49 698	- 5 557
51270000 CREDIT AGRICOLE MR/RA	35 499		35 499	32 341	3 158
53100000 CAISSE FOYER	322		322	1 118	- 796
53130000 CAISSE FF	57		57	114	- 57
53140000 CAISSE IL	21		21		21
53160000 CAISSE MR	599		599		599
54100000 REGIES D'AVANCES	550		550	2 020	- 1 470
Charges constatées d'avance	3 352		3 352	3 659	- 307
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	3 352		3 352	3 659	- 307
TOTAL (II)	713 777		713 777	629 423	84 354

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	1 770 636	201 040	1 569 596	1 478 364	91 232

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	59 541	59 541	
10200000 FONDS ASS. SANS DROIT REP	59 541	59 541	
. Réserves pour projet de l'entité	372 376	372 376	
10682000 EXCEDENTS AFFECT.INV	239 563	239 563	
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	104 701	104 701	
10686000 RESERVE DE COMPENSAT	28 112	28 112	
Report à nouveau	237 646	216 098	21 548
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	219 831	202 797	17 034
11000100 RESULTAT N-1 EN INST AFFCT	21 445	21 445	
11000200 RESULTAT N-1 EN INSTANCE D'AFF	4 514	751	3 763
11100000 Excédent affecté au financement de mesures d'exp	52 659	52 659	
11900000 REPORT A NOUVEAU (SD)	-57 679	-58 430	751
11920000 DEPENSES REFUSEES	-3 124	-3 124	
Excédent ou déficit de l'exercice	44 162	21 548	22 614
Situation nette (sous total)	713 724	669 563	44 161
TOTAL (I)	713 724	669 563	44 161
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	31 505	38 562	- 7 057
19400000 FONDS DEDIERES / SUBVENTION	31 505	38 562	- 7 057
TOTAL (II)	31 505	38 562	- 7 057
PROVISIONS			
Provisions pour charges	5 300	5 300	
15300000 PROV.PENSION OBLIG.S	5 300	5 300	
TOTAL (III)	5 300	5 300	
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	446 377	481 831	- 35 454
16410000 EMPR.CREDIT AGRICOLE	446 377	481 831	- 35 454
Emprunts et dettes financières diverses	9 885	9 147	738
16500000 DEPOTS ET CAUTION	9 730	8 980	750
16880000 INTERETS COURUS	155	167	- 12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 630	35 401	31 229
40100000 FOURNISSEURS	14 265	11 257	3 008
40810000 FOURN.FTS NON PARVENUES	52 365	24 144	28 221
Dettes fiscales et sociales	222 577	168 861	53 716
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.	35	504	- 469
42200000 COM.ENTR.ETABL.OEUV.	5 275	16 580	- 11 305
42820000 PERS/ CONGES A PAYER	80 291	66 965	13 326
43100000 SECURITE SOCIALE	68 417	30 516	37 901
43731000 CIRPICA UGRC	1 693	665	1 028
43731100 AGIRC RETRAITE CADRE	1 040	1 076	- 36
43733000 IRCOM	12 296	3 286	9 010
43734000 PRECI	1 585	1 362	223
43736000 CAISSE RETR.PREVOY.C	1 800	1 439	361
43820000 DETTES / CONG.A PAYER	33 607	26 849	6 758
43870000 ORG.SOC.AUTR.PROD.A	1 731	709	1 022
44210000 PAS - Impôt sur le revenu	987	615	372
44713000 FPC	5 874	9 485	- 3 611
44820000 CH.FISC.DETTE CONG.A PAYER	3 357	3 440	- 83
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 498	5 369	- 871
44860100 ASP A RBSE	91		91

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 40400000 FOURNISSEURS D'IMMO	3 338 3 338		3 338 3 338
Autres dettes 41100000 CLIENTS	70 259 24 617	69 698 25 290	561 - 673
46700000 AUTRES DEBIT CREDIT DIVERS	45 642	44 409	1 233
TOTAL (IV)	819 066	764 939	54 127
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 569 596	1 478 364	91 232
<i>Engagements reçus</i> <i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 659 368	1 655 486	3 882	0,23
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels		100	- 100	-100
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	32 123	680	31 443	N/S
Utilisations des fonds dédiés	7 057		7 057	N/S
Autres produits	72 378	17 336	55 042	317,50
Total des produits d'exploitation (I)	1 770 926	1 673 602	97 324	5,82
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	550 725	477 251	73 474	15,40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 591	10 116	1 475	14,58
Salaires et traitements	774 322	734 484	39 838	5,42
Charges sociales	342 263	325 719	16 544	5,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 405	18 628	1 777	9,54
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		37 000	- 37 000	-100
Autres charges	10 253	700	9 553	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 709 560	1 603 899	105 661	6,59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	61 366	69 703	- 8 337	-11,96
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	619	172	447	259,88
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	619	172	447	259,88
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 659	12 549	- 890	-7,09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	11 659	12 549	- 890	-7,09
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-11 040	-12 377	1 337	10,80
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	50 326	57 325	- 6 999	-12,21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 998	2 500	1 498	59,92
Sur opérations en capital		700 200	- 700 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	3 998	702 700	- 698 702	-99,43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 237	2 515	6 722	267,28
Sur opérations en capital	925	735 963	- 735 038	-99,87
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	10 162	738 477	- 728 315	-98,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 164	-35 777	29 613	82,77
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 775 542	2 376 473	- 600 931	-25,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 731 381	2 354 925	- 623 544	-26,48
EXCEDENT OU DEFICIT	44 162	21 548	22 614	104,95
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 659 368	1 655 486	3 882	0,23
73110000 FORFAIT GLOBAL DE SOINS ART 5 APA	137 970	137 970		0,00
73322000 Produits des tarifications à la charge du départeme	1 201 867	1 158 889	42 978	3,71
73428000 REPRISE BAL	289 043	272 627	16 416	6,02
74100000 Subventions et participations	8 663	86 000	- 77 337	-89,93
74880000 AIDE CONTRAT D AVENIR	21 826		21 826	N/S
Dons manuels		100	- 100	-100
75400000 DONS		100	- 100	-100
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	32 123	680	31 443	N/S
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	32 123	680	31 443	N/S
Utilisations des fonds dédiés	7 057		7 057	N/S
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	7 057		7 057	N/S
Autres produits	72 378	17 336	55 042	317,50
71342800 PRODUITS TARIFICATIONS HEBERGE		17 330	- 17 330	-100
75480000 AUTRES RBSEMENTS FRAIS	72 315		72 315	N/S
75800000 PRODUIT GESTION COURANTE	63	6	57	950,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 770 926	1 673 602	97 324	5,82
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	550 725	477 251	73 474	15,40
60611000 EAU	9 010	13 080	- 4 070	-31,12
60611200 ASSAINISSEMENT VIDAN	176	128	48	37,50
60611300 EAU C.E.	170		170	N/S
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	9 258	11 248	- 1 990	-17,69
60612100 EDF CE	221	328	- 107	-32,62
60621000 CARBURANT	1 079	1 038	41	3,95
60621100 CARBURANT	9 047	6 351	2 696	42,45
60622000 PDUITS D'ENTRETIEN	7 882	6 520	1 362	20,89
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	9 161	413	8 748	N/S
60623100 PETITS OUTILLAGES	2 281	2 640	- 359	-13,60
60624000 FTURES ADMINISTRATIVES	7 130	5 865	1 265	21,57
60625000 FTURES SCOLAIRES EDUCATIVES	39 255	21 105	18 150	86,00
60626000 FTURES HOTELIERES	4 275	4 193	82	1,96
60630000 ALIMENTATIONS	64 642	74 518	- 9 876	-13,25
60660000 FOURNITURES MEDICALES	959	6 105	- 5 146	-84,29
61120000 S/TRAIT.CAR.MEDICO S	250	32	218	681,25
61181000 REAFFECT REST CAISSE ECOLE	35 786	16 926	18 860	111,43
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	164 196	163 266	930	0,57
61325200 LOYERS CE	5 280	5 280		0,00
61351000 LOC.MAT.INFORMATIQUE	2 327	716	1 611	225,00
61352000 LOC.EQUIPEMENTS	2 635	2 591	44	1,70
61353000 LOC.MAT.DE TRANSPORT	34 030	30 636	3 394	11,08
61500000 Entretien et réparations	1 910		1 910	N/S
61521000 ENT.JARDIN ESPACES V	2 610	2 720	- 110	-4,04
61522000 ENT.REPAR.BATIMENTS	10 233	9 539	694	7,28
61550000 ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIER	1 888	1 697	191	11,26
61552000 ENT.REPAR.MAT.TRANSPT	2 410	952	1 458	153,15
61560000 MAINTENANCE	9 409	11 273	- 1 864	-16,54
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	11 667	11 174	493	4,41
61810000 CONCOURS DIV.COTISAT	120		120	N/S
61820000 DOCUMENTATION	2 162	1 720	442	25,70
61840000 FRAIS RECRUT.DU PERS	934	1 895	- 961	-50,71
61850000 FRAIS SEMIN.CONF.CON	1 086	3 083	- 1 997	-64,77
62111000 PERS.INTERIM.NON MED	739		739	N/S
62260000 HONORAIRES	54 150	17 066	37 084	217,30
62261000 HONOR.AVOCATS	4 991	7 161	- 2 170	-30,30
62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB	3 364	3 147	217	6,90
62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO	5 000		5 000	N/S

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
62280000 AUT.REMUNER.& HONORA	2 239		2 239	N/S
62300000 INFORMAT.PUBL.REL.PU		4 600	- 4 600	-100
62310000 ANNONCES & INSERTION	278		278	N/S
62410000 TRANSPORTS DE BIENS	1 517	217	1 300	599,08
62420000 TRANSPORTS D USAGERS	1 564	2 397	- 833	-34,75
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	7 283	3 000	4 283	142,77
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	1 656	83	1 573	N/S
62570000 RECEPTION	2 422	3 632	- 1 210	-33,31
62610000 LIAISON INFOR OU SP	129	103	26	25,24
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 859	5 376	483	8,98
62640000 FRAIS INTERNET	4 388	4 186	202	4,83
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	1 620	9 194	- 7 574	-82,38
62810000 BLANCH.EXTER.PRESSIN	50	58	- 8	-13,79
Impôts, taxes et versements assimilés	11 591	10 116	1 475	14,58
63110000 TAXE S/LES SALAIRES		-8 269	8 269	-100
63180000 AUTR I.T.V S/REMUN.I	-28	-646	618	95,67
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	8 928	16 714	- 7 786	-46,58
63380000 AUTR.I.T.V S/REMUN.O	-55	-57	2	3,51
63510000 IMPOTS LOCAUX	293		293	N/S
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 454	2 362	92	3,90
63540000 DROITS ENREG & TIMBRES		12	- 12	-100
Salaires et traitements	774 322	734 484	39 838	5,42
64110000 SALAIRES BRUTS	739 163	714 719	24 444	3,42
64116000 INDEMNITE DEPART.RET		31 340	- 31 340	-100
64118000 AUTRES INDEMNITES	1 400		1 400	N/S
64120000 VARIAT. / PROV CONGES PAYES	13 325	-13 696	27 021	197,29
64138000 AUTRES INDEMNITES	20 434	2 121	18 313	863,41
Charges sociales	342 263	325 719	16 544	5,08
64511000 COTIS URSSAF	231 302	221 024	10 278	4,65
64512000 COTISATIONS MSA	6 865	6 484	381	5,88
64513000 COTIS RETRAITE	6 014	5 648	366	6,48
64530000 COTIS. CAISSE DE RETRAITES	52 175	54 278	- 2 103	-3,87
64534000 CHARGES PRECI	9 598	9 060	538	5,94
64580000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	6 759	-6 413	13 172	205,40
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 165	1 958	207	10,57
64760000 TICKETS RESTAURANTS	17 710	24 164	- 6 454	-26,71
64784000 OEuvres sociales	9 240		9 240	N/S
64784100 Fct oeuvres sociales	437		437	N/S
64784200 COM.ENTR.ETABL.OEUV.		9 326	- 9 326	-100
64800000 AUTRES CHG. DE PERSONNEL		190	- 190	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	20 405	18 628	1 777	9,54
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPO	321	104	217	208,65
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	20 084	18 524	1 560	8,42
Report en fonds dédiés		37 000	- 37 000	-100
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER		37 000	- 37 000	-100
Autres charges	10 253	700	9 553	N/S
65400000 PERTES S/CREANCES IR	9 410		9 410	N/S
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	843	700	143	20,43
Total des charges d'exploitation (II)	1 709 560	1 603 899	105 661	6,59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	61 366	69 703	- 8 337	-11,96
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	619	172	447	259,88
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	619	172	447	259,88
Total des produits financiers (III)	619	172	447	259,88
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	11 659	12 549	- 890	-7,09
66110000 INTERETS / EMPRUNTS	11 629	12 172	- 543	-4,46
66150000 INT.CPTES CRTS & DEP	30	377	- 347	-92,04

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Total des charges financières (IV)	11 659	12 549	- 890	-7,09
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-11 040	-12 377	1 337	10,80
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	50 326	57 325	- 6 999	-12,21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion 77180000 AUTR.PROD.EXCEPT.OP	3 998 3 998	2 500 2 500	1 498 1 498	59,92 59,92
Sur opérations en capital 77500000 PDTS CESS.ELEMENTS ACT 77800000 AUT.PDTS EXCEPTIONNE		700 200 700 000 200	- 700 200 - 700 000 - 200	-100 -100 -100
Total des produits exceptionnels (V)	3 998	702 700	- 698 702	-99,43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion 67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	9 237 9 237	2 515 2 515	6 722 6 722	267,28 267,28
Sur opérations en capital 67500000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACT	925 925	735 963 735 963	- 735 038 - 735 038	-99,87 -99,87
Total des charges exceptionnelles (VI)	10 162	738 477	- 728 315	-98,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 164	-35 777	29 613	82,77
Total des produits (I + III + V)	1 775 542	2 376 473	- 600 931	-25,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 731 381	2 354 925	- 623 544	-26,48
EXCEDENT OU DEFICIT	44 162	21 548	22 614	104,95
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 569 596,14 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 44 161,62 E.

Foyers (excédent).....	+ 28 762 €
Maison relais (excédent)	+ 15 400 €
Intermédiation locative	+ 0 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2023 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

1. Impact de la prime LAFORCADE 2021-2022 sur le coût salarial : 45259.96 €
2. Impact de l'indice du point sur 2022 payé en 2023 : 9 221,20 €

Le projet de construction des FOYERS au Marin est en cours.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ effectif à la retraite dans ses comptes. Les personnes concernées peuvent prétendre dès 2022 à une retraite à taux plein.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 458	2 663	669	26 452
Immobilisations corporelles	982 413	24 482	2 040	1 004 856
Immobilisations financières	24 488	1 063		25 551
TOTAL	1 031 360	28 208	2 709	1 056 859

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	23 707	321	669	23 359
TOTAL I	23 707	321	669	23 359
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	22 401	2 009	896	23 515
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	88 206	11 637		99 844
Matériel de transport	3 847	4 125		7 971
Matériel de bureau et informatique	44 258	2 094		46 352
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	158 712	19 865	896	177 681
TOTAL GENERAL (I+II)	182 419	20 186	1 565	201 040

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	-1 731
TOTAL	-1 731

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	59 541				59 541
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	372 376				372 376
Dont générosité du public					
Report à nouveau	216 098	21 548			237 646
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 548	21 548	44 162		44 162
Dont générosité du public					
Situation nette	669 563	43 096	44 162		713 724
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	669 563	43 096	44 162		713 724
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	38 562		7 057				31 505
TOTAL	38 562		7 057				31 505

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	5 300			5 300
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	38 562		7 057	31 505
TOTAL (II)	43 863		7 057	36 806
TOTAL GENERAL (I+II)	43 863		7 057	36 806
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			7 057	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

la ligne "Autres provisions pour risque et charges" concerne les fonds dédiés.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	446 377	36 351	196 017	214 008
Dettes financières diverses	9 885	9 885		
Fournisseurs	66 630	66 630		
Dettes fiscales et sociales	222 577	222 577		
Dettes sur immobilisations	3 338	3 338		
Autres dettes	70 259	70 259		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	819 066	409 040	196 017	214 008

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	155
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	52 365
Dettes fiscales et sociales	121 844
Autres dettes	
TOTAL	174 365

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DEETS	REVALORISATION	8 663	8 663			
TOTAL		8 663	8 663			

Eléments significatifs ou importants

Analyse du chiffre d'affaire et des ressources

PRODUITS	FOYERS	MAISON RELAIS	INTERMEDIATION LOCATIVE	CONSOLIDE
Produits des tarifications CTM	1 201 867			1 201 867
Produits des tarifications DEETS		137 970		137 970
Participation des usagers	184 494	84 269	20 280	289 043
Subventions DEETS		8 662		8 662
Aide contrat d'avenir	15 997	5 828		21 826
Autres remboursements de frais	72 315			72 315
Reprise de fonds dédiés			7 057	7 057
Transfert de charges	32 123			32 123
Divers	63			63
TOTAL 2022	1 506 859	236 730	27 337	1 770 926

Total produits 2021	1 391 416	244 856	37 330	1 673 602
---------------------	-----------	---------	--------	-----------

Variation	115 443	-8 126	-9 993	97 324
-----------	---------	--------	--------	--------

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	9 237
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	3 998
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	925
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 161 946 E.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	20	
TOTAL	22	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 000 E.