



# **BILAN au 31 Décembre 2023**

## **Compte de Résultat sur 12 mois**

### **Annexe**

*Conseil d'Administration du 16 Mai 2024*



## BILAN- ACTIF au 31 Décembre 2023

en euros

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/12/2023 (12)	Net 31/12/2022 (12)
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	21 349	21 349	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 961	6 961	0	0
Avances, acomptes/immobil. incorpor.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	380 654	379 869	785	4 021
Installations techniques, outillage	210 818	205 782	5 036	12 860
Autres immobilisations corporelles	115 584	115 115	469	1 284
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	408 602		408 602	408 602
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 143 969</b>	<b>729 076</b>	<b>414 892</b>	<b>426 767</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de production biens				
Stocks d'en-cours production services				
Stocks produits intermédiaires, finis				
Stocks de marchandises				
<b>AVANCES et ACOMPTES VERSES /COMMANDES</b>	3 731		3 731	3 897
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	44 515	700	43 815	37 233
Autres créances	122 393		122 393	88 119
Capital souscrit, appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	501 828		501 828	487 875
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	13 832		13 832	14 266
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>686 299</b>	<b>700</b>	<b>685 599</b>	<b>631 390</b>
Charges à répartir s/plsrs exercices				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 830 268</b>	<b>729 776</b>	<b>1 100 491</b>	<b>1 058 157</b>



## BILAN- PASSIF au 31 Décembre 2023

en euros		
RUBRIQUES	31/12/2023 (12)	31/12/2022 (12)
Capital social ou individuel dont versé	6 860	6 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation dont écart équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires, contractuelles		
Réserves réglementées dont fluctuation cours		
Autres réserves dont oeuvres originales		
Report à nouveau	371 900	367 282
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 735	4 618
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>386 495</b>	<b>378 760</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	21 034	10 034
Provisions pour charges	256 314	263 872
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>277 348</b>	<b>273 906</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financ divers dont emp. part.	46 109	50 440
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	168	1 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 612	113 499
Dettes fiscales et sociales	207 093	207 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 134	22 499
Produits constatés d'avance	40 531	9 731
<b>DETTES</b>	<b>436 647</b>	<b>405 492</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 100 491</b>	<b>1 058 158</b>



## COMPTE de RESULTAT - Année 2023

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	Variation
Ventes de marchandises			-
Production vendue de biens			-
Production vendue de services	1 116 638	1 081 289	35 349
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>1 116 638</b>	<b>1 081 289</b>	<b>35 349</b>
Subventions d'exploitation	954 741	902 685	52 056
Reprises amortissements-provis., Transfert charges	122 095	42 922	79 173
Autres produits	46 537	48 491	- 1 954
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 240 011</b>	<b>2 075 387</b>	<b>164 624</b>
Achats de marchandises			-
Variation de stock de marchandises			-
Achats matières premières et approvisionnements	23 902	32 209	- 8 307
Variation de stock (matières premières, approvis.)			-
Autres achats et charges externes	1 042 394	955 779	86 615
Impôts, taxes et versements assimilés	65 944	62 449	3 495
Salaires et traitements	786 346	707 489	78 857
Charges sociales	280 288	257 694	22 594
Dotations amortissements sur immobilisations	11 875	14 413	- 2 538
Dotations aux provisions sur actif circulant	700		700
Dotations provisions pour risques et charges	11 139	39 354	- 28 215
Autres charges	2 078	7 637	- 5 559
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 224 666</b>	<b>2 077 024</b>	<b>147 642</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 345</b>	<b>- 1 637</b>	<b>16 982</b>
Autres intérêts et produits assimilés	3 390	1 226	2 164
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 390</b>	<b>1 226</b>	<b>2 164</b>
Intérêts et charges assimilées	-	-	-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 390</b>	<b>1 226</b>	<b>2 164</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>18 735</b>	<b>- 411</b>	<b>19 146</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital			-
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 029	- 5 029
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>-</b>	<b>5 029</b>	<b>- 5 029</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			-
Dotation aux provisions	11 000		11 000
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 000</b>	<b>-</b>	<b>11 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-11 000</b>	<b>5 029</b>	<b>- 16 029</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 243 401</b>	<b>2 081 642</b>	<b>161 759</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 235 666</b>	<b>2 077 024</b>	<b>158 642</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>7 735</b>	<b>4 618</b>	<b>3 117</b>



# Annexe

au Bilan avant répartition de l'exercice clos au

31 Décembre 2023

et

au Compte de Résultat

du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2023

Total du bilan : **1 100 491 Euros**

Excédent comptable : **7 735,42 Euros**

Durée de l'exercice : **12 mois**

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

# PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

## 1) Faits caractéristiques de l'exercice :

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023 font apparaître un résultat excédentaire de 7 735,42 euros et des fonds associatifs de 386 495,52 euros.

L'année 2023 a été marquée par le maintien de l'équilibre retrouvé en 2022.

Le chiffre d'affaires global a augmenté de plus de 35 K€.

L'association a bénéficié du bouclier tarifaire sur le chauffage et sur d'électricité pour 14,6 K€ enregistré en subvention d'exploitation.

Les charges d'électricité ont doublé par rapport à l'année dernière.

La résidence de la Roulière a dû faire face à une infestation de punaises de lit sur une trentaine de chambres. Ceci a généré un coût de plus de 11 000 € pour un repérage des logements infestés et pour les traitements spécialisés qui se sont étalés sur 2 mois.

Le résultat d'exploitation est excédentaire de 15,3 K€.

Les différents secteurs d'activité sont les suivants :

- L' Habitat Jeunes
- Les résidences pour étudiants
- L'accueil de Mineurs Non Accompagnés en Mise à l'Abri et en Moyen et Long Séjour.
- L'Intermédiation Locative et la Bourse aux Logements

## 2) Règles et méthodes comptables

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code du Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :

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

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

### 3) Application du principe de continuité d'exploitation

Le résultat d'exploitation est excédentaire de 15 345,17 €.

### 4) Méthodes comptables utilisées

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

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les systèmes linéaire et dégressif en respectant les règles fiscales en vigueur, en fonction de la durée d'utilisation estimée.
- 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.

### 5) Contributions Volontaires en nature

Le bénévolat n'ayant pu être évalué de façon fiable, il n'a pas été présenté en pied de compte de résultat.

Ce bénévolat se limite aux membres du conseil d'administration.

### 6) Engagements : Indemnités de fin de carrière

L'engagement lié aux indemnités de fin de carrière s'élève à 256 314 € au 31 Décembre 2023.

Il a été calculé en tenant compte d'une table de mortalité et retenant l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans.

### 7) Rémunération des dirigeants (article 20 de la loi du 23 Mai 2006)

Les dirigeants (mandataires sociaux) sont bénévoles et ne sont pas rémunérés par l'Association.

Le montant global des rémunérations brutes les trois plus élevées représente en 2023 : 153 454 €.

## DETAIL DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

### TABEAU DES IMMOBILISATIONS

COMPTES D'IMMOBILISATIONS	VALEUR ACTIF DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		VALEUR ACTIF FIN EXERCICE
		transferts	acquisitions	transferts	cession-rebut	
Licences logiciels	21 349,49					21 349,49
Site Internet	6 960,73					6 960,73
Construct sol autrui	190 970,77					190 970,77
Install Aménagt Construc	184 780,48					184 780,48
Install Aménagt Constr,	4 903,01					4 903,01
Install Techniques	19 622,40					19 622,40
MMO Restauration	22 361,45					22 361,45
MMO Hébergement	157 741,88					157 741,88
MMO Socio-éducatif	11 092,41					11 092,41
Matériel	8 781,71					8 781,71
Matériel transport	81 387,52					81 387,52
Matériel de bureau	17 591,38					17 591,38
Matériel informatique	7 823,03					7 823,03
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>735 366,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735 366,26</b>

### TABEAU DES AMORTISSEMENTS

COMPTES D'IMMOBILISATIONS	CUMUL AMORT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS (SORTIES)	CUMUL AMORT FIN D'EXERCICE
Licences logiciels	21 349,49			21 349,49
Site Internet	6 960,73			6 960,73
Construct sol autrui	190 970,77			190 970,77
Install Aménagt Construction	180 759,58	3236,02		183 995,60
Install Aménagt Construction	4 903,01			4 903,01
Install Techniques	11 881,23	4173,6		16 054,83
MMO Restauration	22 361,45			22 361,45
MMO Hébergement	152 623,37	3649,79		156 273,16
MMO Socio-éducatif	11 092,41			11 092,41
Matériel	7 497,62	815,12		8 312,74
Matériel transport	81 387,52			81 387,52
Matériel de bureau	17 591,38			17 591,38
Matériel informatique	7 823,03			7 823,03
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>717 201,59</b>	<b>11 874,53</b>	<b>0,00</b>	<b>729 076,12</b>

<b>DETAIL DE CERTAINS COMPTES A L'ACTIF DU BILAN</b>
--

<b>43875 - IJ PREVOYANCE A RECEVOIR</b>		<b>478</b>
IJ Prévoyance HUMANIS	478	
<b>46190 - SUBVENTIONS A RECEVOIR</b>		<b>61 220</b>
Solde Conseil Départemental/ Habitats Jeunes	27 600	
Solde Conseil Départemental/ IML	1 620	
CAN ( conventions /Etudiants et SILOJ)	32 000	
<b>468700 - PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>60 695</b>
AGEFIPH	1 584	
UNIFORMATION	9 061	
Solde CAF prestations	44 650	
SEGUR CD79 solde	4 733	
Aide apprentie	667	
<b>48600 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>13 832</b>
Maintenance téléphones	297	
Maintenance Horoquartz	557	
SEMI Pompes levage LR	411	
Maintenance informatique	1 751	
Tickets Service	10 816	

<b>ETAT DES CREANCES</b>
--------------------------

	Montant	Provisions	Montant - 1 an
<b>Avances et acomptes sur commande</b>	<b>3 731</b>		3 731
Fourn débiteurs,	3 731		<b>3 731</b>
<b>Créances clients</b>	<b>44 515</b>	<b>700</b>	<b>43 815</b>
créances clients	44 515	700	
<b>Autres créances</b>	<b>122 393</b>		<b>122 393</b>
Subventions à recevoir			61 220
Produits à recevoir			60 695
IJ Prévoyance HUMANIS			478

# **DETAIL DE CERTAINS COMPTES AU PASSIF DU BILAN**

3

<b>PROVISION POUR RISQUE</b>					<b>21 034</b>
Fonds social + anc.	Début exercice <b>10 034</b>	Dotations <b>11 000</b>	Reprises	Fin exercice <b>21 034</b>	
<b>PROVISION POUR CHARGES</b>					<b>256 314</b>
Indemn Fin de carrière	Début exercice <b>263 872</b>	Dotations <b>11 139</b>	Reprises <b>18 697</b>	Fin exercice <b>256 314</b>	
<b>40810 - FOURNISSEURS Factures non parvenues</b>					<b>76 917</b>
Eau			41 000		
Cotisations UNHAJ et URHAJ			6 618		
Redevance déchets CAN 4ème tr 2021			1 700		
GEG			8 410		
Gaz			5 718		
Orange			67		
Maintenance Ascenseur LR			900		
Dalkia			6 255		
Honoraires			5 172		
SFR			377		
EDF			115		
In Extenso			584		
<b>42820 - PROVISION CONGES A PAYER</b>					<b>97 105</b>
Congés payés			97 105		
<b>43820 - CHARGES SOCIALES / PROVISION CP</b>					<b>36 694</b>
Congés payés			36 694		
<b>44820 - CHARGES FISCALES / PROVISIONS CP</b>					<b>11 935</b>
Charges fiscales / prov CP			11 935		
<b>447 - ETAT - CHARGES A PAYER</b>					<b>18 389</b>
Formation Continue solde			5 113		
Taxe / Salaires solde			10 608		
Taxe d'Habitation			930		
PAS			1 738		
<b>468600 - CHARGES A PAYER</b>					<b>5 075</b>
Pécules MNA			4 615		
Aide Apprentie			460		
<b>487500 - SUBVENTION PERCUE D'AVANCE</b>					<b>40 531</b>
Etat-appel à projet			20 000		
Avance 70% CAF			4 900		
Aide SEGUR			6 700		
Aide SEGUR			337		
Aide SEGUR CD79			7 563		
Conseil Départemental			1 031		
<b>ETAT DES DETTES</b>					
	<b>Montant</b>		<b>(-) d'1 an</b>	<b>entre 1 et 5 ans</b>	
<b>Dettes financières</b>	<b>46 109</b>				
Cautions		46 109	46 109	0	
<b>Avances et acomptes reçus</b>	<b>168</b>			0	
Tiers		168	168	0	
<b>Fournisseurs, cptes rattachés</b>	<b>124 612</b>				
Fournisseurs		47 696	47 696	0	
Factures non parvenues		76 917	76 917	0	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>207 093</b>				
Prov CP, ch, et taxes		145 734	145 734	0	
Dettes fiscales		18 389	18 389	0	
Dettes sociales		42 970	42 970	0	
<b>Autres dettes</b>	<b>18 134</b>				
APL à rembourser		13 059	13 059	0	
Déplacements à payer		0	0	0	
Charges à payer		5 075	5 075	0	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>40 531</b>				
Subvention perçue d'avance		40 531	40 531		
<b>Totaux</b>		<b>436 647</b>	<b>436 647</b>	<b>0</b>	

<b>DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT</b>
--

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		954 741
FONJEP	7 107	
Conseil Départemental / HJ	138 000	
Conseil Départemental /MNA	457 196	
Conseil Départemental/ IML	9 720	
CAN	124 000	
Ville de Niort	20 000	
CAF	162 049	
AGLS	12 200	
Région N-A	2 000	
Aide Apprentie	7 867	
Bouclier tarifaire	14 602	
TRANSFERTS DE CHARGES		103 398
Remboursements Formation	13 872	
Transfert charges/copies	517	
Rembt assurance	2 954	
Aide SEGUR Etat	42 355	
Aide SEGUR CD79	32 534	
IJ Prévoyance	4 875	
AGEFIPH	6 290	
AUTRES PRODUITS		46 537
Cotisations	6 756	
Produits divers de gestion	12 995	
Remboursement dégradations	7 479	
Jetons de laverie	8 989	
Participation aux services	9 477	
Divers	841	
REPRISES SUR PROVISIONS		18 697
Reprise/ Prov Ind fin de carrière	18 697	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 000
Dotation aux provisions	11 000	