



EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
CONSEILS EN ECONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER  
Christophe SPRAUJEL  
Christian BERTHOLD  
Annabel CORDELLIER  
Marina COSTANTINO  
Xavier COURTEAUX  
Olivier DEL ROSSO  
Eric ESTREICH-BOUSSIER  
Arnaud GLUTHERTZ  
Sébastien GUY  
Daniel KAISER  
Frédéric LINDENMANN  
Olivier LOBSTEIN

Cécile LEININGER  
Francis WASSMER  
Stéphane LOGEL  
Muriel MULLER  
Christophe NITSCHÉ  
Renaud PFLIEGER  
Matthias RÜHLMANN  
Julien SCHAECHS  
Mélodie SCHERER  
Patrice Soudre  
Frank-Olivier THEOBALD  
Frédéric WAGNER  
Ludie WARS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2023

### ASSOCIATION AVA HABITAT ET NOMADISME

Bureau : 20 Rue des Tuileries

67460 SOUFFELWEYERSHEIM

Siège social : Maison des Associations - 1a, place des  
Orphelins

67000 STRASBOURG

#### FIBA SAS - SIÈGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM  
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX  
Tél. 03 88 18 55 59 - Fax 03 88 18 82 81 - E-MAIL : [strasbourg@groupe-fiba.fr](mailto:strasbourg@groupe-fiba.fr)  
RCS Strasbourg 696 501 442 00090

\*\*\*

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N°TVA Intr. : FR 49 656501442 - Lieu de Juridiction : Strasbourg  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cio Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Mulhouse, Sarralbe, Sélestat, Sévigny, Val de Moder, Wasselbourg, Lobsbroun, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Cledrevelt, Metz,  
Sarreguemines, Paris  
[www.groupe-fiba.fr](http://www.groupe-fiba.fr)



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31.12.2023**

A l'Assemblée Générale,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AVA HABITAT ET NOMADISME 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les fonds dédiés.

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

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.





## AVA Habitat et Nomadisme

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Cessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
Actif circulant	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	189 922	101 112	88 810	82 497
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	189 922	101 112	88 810	82 497
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
Actif circulant	Autres	2 700		2 700	2 700
	<b>TOTAL</b>	2 715		2 715	2 700
	<b>Total I</b>	<b>192 637</b>	<b>101 112</b>	<b>91 525</b>	<b>85 197</b>
	Stocks et en cours				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	77 523		77 523	126 375
	<b>TOTAL</b>	77 523		77 523	126 375
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
Actif circulant	Disponibilités	204 591		204 591	218 682
	Charges constatées d'avance <sup>(3)</sup>				23
	<b>Total II</b>	<b>282 114</b>		<b>282 114</b>	<b>345 081</b>
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>474 751</b>	<b>101 112</b>	<b>373 639</b>	<b>430 278</b>
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

## AVA Habitat et Nomadisme

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		121 190
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	270 610	144 909
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		12 618	4 510
Situation nette (sous-total)		283 228	270 610
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		6 883	11 473
Provisions réglementées			
Total I		290 112	282 083
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	4 861	13 861
Total II		4 861	13 861
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	99	196
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 691	45 054
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 903	63 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 971	5 330
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		20 442
Total IV		78 666	134 334
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		373 639	430 278
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	99	196
	(2) Dont emprunts participatifs		



## AVA Habitat et Nomadisme

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	240	270
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	55 238	58 436
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	522 488	503 691
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	4 520	1 813
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	6 089	9 393
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 500	10 118
	Utilisations des fonds dédiés	9 000	7 941
	Autres produits	59	5 649
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>599 135</b>	<b>597 314</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	135 176	140 379
	Aides financières	16 276	56 755
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 775	6 575
	Salaires et traitements	312 979	279 670
	Charges sociales	95 809	79 972
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 505	23 546
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		9 000
	Autres charges	1 901	155
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>592 424</b>	<b>596 055</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>6 710</b>	<b>1 258</b>





# Compte de résultat

## AVA Habitat et Nomadisme

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 333	747
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		1 333	747
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 333	747
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		8 043	2 005
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 589	5 089
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	4 589	5 089
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 575
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		2 575
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 589	2 513
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		15	9
Total des produits (I + III + V)		605 057	603 150
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		592 439	598 640
EXCÉDENT OU DÉFICIT		12 618	4 510
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		1 900	1 900
Prestations en nature		7 198	7 070
Bénévolat			
Total		9 098	8 970
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		1 900	1 900
Prestations en nature		7 198	7 070
Personnel bénévole			
Total		9 098	8 970



## **1 Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- Association, laïque et indépendante, a pour objet de concevoir, de fédérer et d'accompagner sous toutes formes tout projet permettant la promotion et le respect des modes de vie liés au « Voyage », au nomadisme ;
- Développer, promouvoir des projets d'habitat adapté ;
- Accompagner les familles et les communes dans leur mise en œuvre ;
- Fédérer l'ensemble des acteurs autour d'objectifs communs facilitant la coexistence entre les populations du voyage et la culture environnante.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité AVA Habitat et Nomadisme » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.





## **2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Pôle habitat (aide, conseil, assistance – habitat adapté – amélioration de l'habitat) ;
- Pôle social (accompagnement social lié au logement – médiation sociale – coordination social – médiation des grands passages gens du voyage – étude et maîtrise d'œuvre urbaine et sociale MOUS) ;
- Pôle animation d'espaces de vie sociale (EVS).

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité du pôle habitat s'exerce auprès de la Collectivité Européenne Alsace, DTT, Caisse Allocations Familiales, Préfectures, DRDJSCS, Fondation Abbé Pierre, Procivis Alsace dans le cadre du PDALHPD avec un périmètre de la région Grands Est ;
- Activité du pôle social s'exerce auprès de la Collectivité Européenne Alsace, Caisse Allocations Familiales, Préfecture, Eurométropole de Strasbourg, Communauté d'agglomération de Haguenau dans le cadre du SDAGV-AGL-FSL-CCAS-DRDJSCS avec un périmètre de la Collectivité Européenne Alsace ;
- Activité du pôle animation s'exerce auprès de la Caisse d'Allocations Familiales et les Centres sociaux : du service Gens du Voyage de l'Eurométropole de Strasbourg et du Cèdre Gens du Voyage de la Collectivité européenne Alsace dans le périmètre du département du Bas-Rhin.



### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Investissements

- Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice
- Engagés et terminés dans l'exercice : notre association a réalisé pour 2022 deux acquisitions d'ordinateur, une acquisition de matériel de bureau et des travaux d'installations générales, agencements et aménagements divers pour le besoin de son activité.

— Ressources humaines :

- L'association AVA Habitat et Nomadisme est composée d'une équipe pluridisciplinaire expérimentée, d'une connaissance de la majorité des sites de sédentarisation de la Collectivité Européenne Alsace.

— Autres moyens/dépenses engagées

- Formation des salariés sur la connaissance des personnes, les cultures et modes de vie ;
- Communication : Site web, plaquettes d'information, formations et informations auprès des étudiants du social et médico-social ;
- Entretien général/dépense de fonctionnement : Nos dépenses de fonctionnement sont stables, notre association est membre entre autres de la fédération nationale de la FNASAT.



**4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

**4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

**4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice





## **5 Principes et méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

#### **5.1.1 Changement de méthode comptable**

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

#### **5.1.2 Changements d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### **5.1.3 Corrections d'erreurs**

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

### **5.2 Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

### **5.3 Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.



## **6 Informations relatives aux postes du bilan**

### **6.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.1.



### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	22 586	-	-	-	22 586
	Matériel de transport	123 791	21 500	-	-	145 291
	Mat. bur., informatique, mobilier	19 728	2 317	-	-	22 045
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	<b>Total III</b>	<b>166 105</b>	<b>23 817</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>189 922</b>
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	15	-	-	15
	Prêts et autres immo. financières	2 700	-	-	-	2 700
	<b>Total IV</b>	<b>2 700</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 715</b>
<b>Total général</b>		<b>168 805</b>	<b>23 832</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192 637</b>





### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, eg. Am. divers	18 130	6 448	-	24 578
	Matériel de transport	54 014	9 123	-	63 137
	Mat. bur., informatique, mobilier	11 463	1 934	-	13 397
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		83 607	17 505	-	101 112
Total général		83 607	17 505	-	101 112



### 6.1.2.1 Modalités d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### 6.1.3 Evaluation

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.



## **6.2 Actif circulant**

### **6.2.1 Précisions sur d'autres créances**

#### **6.2.1.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif**

Aucune charge constatée d'avance n'est à enregistrer pour l'exercice 2023.





### **6.3 Fonds propres**

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

#### **6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres**

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	121 190			121 190	-
Report à nouveau	144 910	4 510	121 190		270 610
Excédent ou déficit de l'exercice	4 510	-4 510	12 618		12 618
<b>Situation nette</b>	<b>270 610</b>	<b>0</b>	<b>133 808</b>	<b>121 190</b>	<b>283 228</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 473			4 589	6 884
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>282 083</b>	<b>0</b>	<b>133 808</b>	<b>125 779</b>	<b>290 112</b>



### 6.3.2 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité

#### 6.3.2.1 Réserves pour projet de l'entité

Le « projet de l'entité », est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'entité pour réaliser l'objet social rappelé en première partie de cette Annexe.

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin exercice
Projet 1 – AIRES EUROMETROPOLE	30 000		30 000		-
Projet 2 – VENTILATION FONDS DEDIES	12 000		12 000		-
Projet 3 - DIVERS	79 190		79 190		-

Ces affectations ne correspondant plus à la réalité des projets menés par l'association aujourd'hui, l'association a décidé d'affecter ces sommes au compte report à nouveau pour la totalité de leurs montants.

### 6.3.3 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention. Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Dans les comptes de notre Association figure la subvention d'investissement de la Caisse d'Allocations Familiales pour un montant initial de 22 946€.

Cette subvention est amortie sur cinq années au même titre que les immobilisations qu'elle finance. Au 31/12/2023, le montant de la subvention d'investissement s'élève à 6 884€.

## 6.4 Fonds reportés et dédiés

### 6.4.1 Fonds reportés liés aux legs ou donations

Les comptes de notre Association ne fait état d'aucun fond reporté lié aux legs ou donations.





#### 6.4.2 Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations	13 861		9 000			4 861	
« contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESMS »							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>13861</b>		<b>9 000</b>			<b>4 861</b>	

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, alors même que le projet est terminé, que l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.



#### 6.4.2.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Ressources \ Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
FONDS DEDIES SUBV EMS	9 000	9 000		0
AH 20-5	0	0		0
AH 21-2	0	0		0
AH 21-8	0	0		0
AS 13-1	4 861	0		4 861
AS 17-2	0	0		0
AU 18-1	0	0		0
AU 18-4	0	0		0
AU 19-4	0	0		0
CHA/1-1	0	0		0
<b>Total</b>	<b>13 861</b>	<b>9 000</b>		<b>4 861</b>



## 6.5 *Tableau de variation des provisions pour risques et pour charges*

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6.6 *Provision pour risques et charges*

### 6.6.1 *Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Lors de l'exercice clos au 31/12/2021, notre Association a repris sa provision des engagements de retraite puisqu'elle a souscrit à une assurance relative à cette indemnité de fin de carrière.



## **6.7 Dettes**

### **6.7.1 Précisions sur d'autres dettes**

#### **6.7.1.1 Produits constatés d'avance**

Au 31/12/2023, notre association a repris la totalité des produits constatés d'avance qui s'élevaient à 20 442 € et étaient liés au report de la subvention SEGUR de 2022 en 2023. Aucun produit constaté d'avance n'est à enregistrer au titre de l'exercice 2023.

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ». Elle est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis.





## AVA HABITAT ET NOMADISME

Annexes aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023

Montants exprimés en EUR

KPMG S.A.

### 6.8 *État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice*

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	77 523	77 523	
Charges constatées d'avance		-	-	
TOTAL		77 523	77 523	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



## AVA HABITAT ET NOMADISME

Annexes aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023

Montants exprimés en EUR

KPMG S.A.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au *	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-		
Autres emprunts obligataires		-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	100	100		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés		15 692	15 692		
Dettes fiscales et sociales		57 903	57 903		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-	-		
Autres dettes		4 971	4 971		
Produits constatés d'avance		-	-		
<b>TOTAL</b>		<b>78 666</b>	<b>78 666</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-



## **7 Informations relatives au compte de résultat**

### **7.1 Produits du compte de résultat**

#### **7.1.1 Cotisations**

##### **7.1.1.1 Cotisations sans contrepartie**

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Pour l'exercice clos au 31/12/2023, les cotisations s'élèvent à 240 €.

##### **7.1.2 Ventes de biens et de services**

Les ventes de biens et services s'élèvent à 55 238€ et peuvent être ainsi détaillées :

- Prestation de services pour 1 889€ ;
- Participations des membres pour 3 174€ ;
- Prestations de services Helmersdorf pour 16 668 € ;
- Prestations COMCOM Saverne pour 13 500 € ;
- Prestations COMCOM Erstein pour 7 308 € ;
- Et Prestations COMCOM Haguenau pour 12 700 €.

#### **7.1.3 Produits de tiers financeurs**

##### **7.1.3.1 Concours publics et subventions d'exploitation**

###### **7.1.3.1.1 Concours publics**

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les versements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

Notre Association n'a pas bénéficié de concours publics lors de l'exercice clos au 31/12/2023.









Elles peuvent être résumées ainsi :

Nature de la subvention	Montant
FSL DU BAS-RHIN - MEDIATION LOGEMENT SITE TA KALTENHOUSE	14 661,12
ETAT DRDJSCS - MEDIATION LOGEMENT SITES TA KALTENHOUSE	14 667,00
FSL DU BAS-RHIN - MEDIATION LOGEMENT SITE ETTORE BUGATTI HAGUENAU	7 649,28
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION HAGUENAU	4 500,00
CEA - MEDIATION GENS DU VOYAGE	15 200,00
FIPD ETAT PREFECTURE DU BAS RHIN - MEDIATION GENS DU VOYAGE	15 200,00
ETAT DRDJSCS - FONCTIONNEMENT	68 817,00
FSL DU BAS-RHIN - ASSL	21 925,41
CEA - FONCT. HABITAT	98 000,00
CEA - DOELIND	4 000,00
CAF - FONCTIONNEMENT	30 680,00
CAF - EVS ERSTEIN	21 349,20
CAF - EVS BISCHWILLER	19 065,80
CAF - EVS SAVERNE	19 682,20
CAF - EVS SCHILTIGHEIM	23 349,80
CAF - EVS BHL BISCH/HOEN/WANTZ	23 683,60
CAF-VENDENHEIM	23 675,40
CD SAONE ET LOIRE	25 000,00
ETAT PREFECTURE SAONE ET LOIRE	25 000,00
REGION ALSACE - AIDE EMBAUCHE	5 000,00
EMS - ANIMATION EVS SCHILTIGHEIM	12 460,00
EMS - ANIMATION EVS BICSHEIM HOENHEIM LA WANTZENAU	12 460,00
CEA - PROJETS HABITATS	4 195,46
FSL (ASLL SPECIFIQUES LOGEMENTS D'INSERTIONS)	-193,24
EUROMETROPOLE ESPACE DE VIE SOCIALE (VENDENHEIM ACTIVITE)	12 460,00



### 7.1.3.2 Contributions financières

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par ex, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité
- Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

Les contributions financières s'élèvent à 6 089 € au 31/12/2023 et se décomposent comme suit :

Projet	Montant
PROCIVIS	3 078
AU/23-6	761
AU/23-7	750
Au/23-8	750
AH/22-4	750
<b>Total</b>	<b>6 089</b>

### 7.1.4 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

Le compte de transferts de charges s'élève à 1 500 € et concerne des remboursements de dépenses de formation.

### 7.1.5 Utilisations des fonds dédiés

Les utilisations de fonds dédiés s'élèvent à 9 000€.

### 7.1.6 Autres produits

Les autres produits s'élèvent à 60 €.



## **7.2 Charges du compte de résultat**

### **7.2.1 Autres Achats et charges externes**

Les autres achats et charges externes s'élèvent à 135 177 € au 31/12/2023 contre 140 379 € au 31/12/2022.

Les principaux postes de dépenses dans cette catégorie sont les frais de locations, d'entretien et réparations et les frais d'assurance.

#### **7.2.1.1 Versements à un organisme central ou à d'autres : France, Etranger**

### **7.2.2 Aides financières**

Les aides financières comprennent les aides financières octroyées et les quotes-parts de générosité reversées.

Une aide financière est :

- Soit une somme d'argent accordée à une personne physique à titre d'aide ou de secours ;
- Soit une contribution financière facultative octroyée par une entité à une autre entité destinée à la réalisation d'actions ou d'investissements.

Ces sommes ou contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les aides financières telles que ci-dessus définies sont comptabilisées à la date d'octroi de l'aide dans un compte de charges :

- D'exploitation si elles correspondent à l'activité normale de l'entité ; soit 16 277 € pour l'exercice clos au 31/12/2023 contre 56 755 € pour l'exercice clos au 31/12/2022 ;
- Exceptionnelles si elles ne relèvent pas de l'activité normale de l'entité. Notre Association n'a pas versé d'aides financières lors des exercices clos au 31/12/2022 et au 31/12/2023 qui seraient considérées comme charges exceptionnelles.

### **7.2.3 Impôts, taxes et versements assimilés**

Les impôts, taxes et versements assimilés s'élèvent à 12 775 € au 31/12/2023.

### **7.2.4 Salaires et traitements, charges sociales**

Les salaires et traitements s'élèvent à 312 979 € et les charges sociales sont de 95 810 € au 31/12/2023.

### **7.2.5 Dotations aux amortissements et aux dépréciations**

Les dotations aux amortissements s'élèvent à 17 505 € au 31/12/2023.





#### **7.2.6 Reports en fonds dédiés**

Pas de reports en fonds dédiés au 31/12/2023.

#### **7.2.7 Autres charges**

Les autres charges sont de 1 902 € au 31/12/2023.

### **7.3 Résultat Financier**

Le résultat financier s'élève à 1 333 € au 31/12/2023 et résulte des intérêts liés aux placements financiers.

### **7.4 Résultat Exceptionnel**

Le résultat exceptionnel s'élève à 4 589 € au 31/12/2023 et correspond à la quote-part de la subvention d'investissement virée au compte de résultat pour 4 589 €.

### **7.5 Contributions volontaires en nature du compte de résultat**

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services





Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Bénévolat	SMIC Horaire : 11,27 €	7 198,75 €
Mise à disposition gratuite des biens (locaux, matériel, ...)	Estimation	1 900,00 €

## 7.5.1 Contributions volontaires en nature (Produits) : informations détaillées

### 7.5.1.1 Prestations en nature

La principale prestation en nature reçue est la suivante :

- Mise à disposition gratuite des biens pour un montant de 1 900 € au 31/12/2023 contre 1 900€ au 31/12/2022.

### 7.5.1.2 Bénévolat

Le bénévole est une personne qui s'engage librement pour mener une action non salariée en direction d'autrui, en dehors de son temps professionnel et familial (Avis du Conseil économique et social du 24 février 1993) et selon l'objet et les règles de l'entité auprès de laquelle le bénévole s'engage.

Le bénévolat dont notre entité a bénéficié s'élève à :

- 7 199 € au 31/12/2023 contre 7 071 € au 31/12/2022.

## 7.5.2 Charges des Contributions volontaires en nature : informations détaillées

### 7.5.2.1 Mises à disposition gratuite de biens

#### 7.5.2.1.1 Mise à disposition de locaux ou de matériel

Notre Association bénéficie de mise à disposition gratuite de biens dont la valeur a été estimée à 1 900 € au 31/12/2023.



#### 7.5.2.2 Personnel bénévole

Notre Association bénéficie du bénévolat dont les charges y afférentes ont été estimées à 7 199 € au 31/12/2023 selon un SMIC horaire de 11,27 €.

### 7.6 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

#### 7.6.1.1 Produits à recevoir

Pour l'exercice clos au 31/12/2023, les produits à recevoir par notre Association s'élèvent à 77 523 € et se composent comme suit :

Libellés	Montant
Subventions	72 505
Contributions financières	5 018
<b>TOTAL</b>	<b>77 523</b>

#### 7.6.1.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	2023
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 833
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>5 833</b>



## **8 Informations relatives à la fiscalité**

### **8.1 Informations relatives au régime fiscal**

La gestion de notre association est désintéressée et elle ne concurrence pas le secteur commercial, elle n'est donc pas imposable aux impôts commerciaux. Elle reste cependant redevable de l'impôt sur les sociétés à des taux réduits pour les revenus provenant de la gestion de son patrimoine.

En effet, notre association détient des placements financiers qui engendrent des intérêts. C'est pourquoi, elle est redevable de l'impôt au taux de 24% sur ces placements financiers.



## 9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	9





## 10 Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public percevant des dons pour un montant supérieur à 153K€.