

SOMMAIRE

Attestation

ETATS FINANCIERS

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes	12
Etat des filiales et participations	13
Etat des produits à recevoir et charges à payer	14
Etat variation des fonds dédiés	15

DETAIL DES POSTES

Détail du bilan actif	16
Détail du bilan passif	18
Variation des produits	20
Variation des charges	22



HABITAT JEUNES
DAVID D'ANGERS

ETATS FINANCIERS

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes	12
Etat des filiales et participations	13
Etat des produits à recevoir et charges à payer	14
Etat variation des fonds dédiés	15



**HABITAT JEUNES
DAVID D'ANGERS**

BILAN ACTIF

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et val. similaires	5 905	5 905	0	-
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 200		1 200	1 200
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 811		3 811	3 811
Constructions	2 188 602	1 964 426	224 176	289 857
Installations techniques, matériel et outillage industriels	222 471	181 447	41 024	25 910
Autres immobilisations corporelles	1 029 115	828 609	200 505	228 632
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	600		600	0
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 270		36 270	36 270
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	101 040		101 040	101 040
Prêts	28 781		28 781	25 706
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 617 796	2 980 388	637 408	712 426
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	32 309		32 309	23 417
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 646		2 646	0
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	160 638	33 958	126 679	104 955
Autres créances	296 109		296 109	174 962
Valeurs mobilières de placement	115 069		115 069	111 725
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 404 072		3 404 072	3 192 519
Charges Constatées d'avance (3)	6 689		6 689	11 886
TOTAL (II)	4 017 532	33 958	3 983 574	3 619 464
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 635 328	3 014 346	4 620 981	4 331 890
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droits de reprise	621 283	617 715
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv.d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	0	0
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 151 611	2 011 611
report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	208 210	143 568
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	50 398	59 874
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	3 031 502	2 832 769
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	210 777	186 448
TOTAL (III)	210 777	186 448
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	540 854	470 328
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	540 854	470 328
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	0	0
Emprunts et dettes financières divers (3)	186 060	200 231
Avances et acomptes reçus sur commandes	65 378	55 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 538	100 323
Dettes fiscales et sociales	400 971	411 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 768	0
Autres dettes	18 422	21 332
Produits constatés d'avance (1)	41 712	53 422
TOTAL (V)	837 848	842 345
Ecarts de conversion passif (VI)		

TOTAL GENERAL (I à VI)	4 620 981	4 331 890
-------------------------------	------------------	------------------

(1) dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	837 848	842 345
(1) dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	0	0
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 287 725	2 169 867
Montant net des produits d'exploitation	2 287 725	2 169 867
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	806 269	1 009 023
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	110 385	43 204
Autres produits	82 285	81 293
Total des produits d'exploitation (1)	3 286 665	3 303 388
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	324 171	282 481
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	-8 891	3 004
Autres achats et charges externes (2)	787 990	759 994
Impôts, taxes et versements assimilés		
Impôts, taxes et versements assimilés	97 101	96 175
Salaires et traitements		
Salaires et traitements	1 069 683	1 031 187
Charges sociales		
Charges sociales	368 056	366 691
Autres charges de personnel	-18 382	-17 392
Dotations aux amortissements sur immobilisations	139 949	149 143
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	20 375	6 907
Dotations aux provisions pour risques et charges	31 625	5 303
657100 aides financières octroyées	148 814	
Engagement réalisé sur subventions attribuées	169 666	470 328
Autres charges	21 746	20 896
Total des charges d'exploitation (3)	3 151 904	3 174 716
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I)-(II)	134 761
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Produits financiers	81 758	21 587
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	(V)	81 758
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	(VI)	0
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	81 758
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	150 258

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opérations de gestion	20 804	16 499
Sur opération en capital		
Sur opérations en capital	9 477	11 215
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	30 280	27 714
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de gestion	181	10 162
Sur opérations en capital		
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	181	10 162
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 100	17 552
Participation des salariés aux bénéfices- Impôts sur les bénéfices (IX)	38 409	24 242
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 398 703	3 352 689
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 190 493	3 209 121
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	208 210	143 568
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	208 210	143 568
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier	150 937	150 937
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	181	10 162
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Exercice du : 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 4 620 981.21€

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 208 209.51€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ont été établis suivant le règlement comptable de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

L'Association Habitat Jeunes David d'Angers est une résidence sociale de Foyer de Jeunes Travailleurs composé de 260 logements. Elle a pour objet d'accompagner vers l'autonomie et la prise de responsabilité des jeunes de 16 à 30 ans qu'elle accueille, qu'elle informe et qu'elle oriente dans leur parcours d'insertion sociale et professionnelle. La notion « d'habitat » englobe l'ensemble des fonctions et des dimensions de la vie courante qui concourent à une socialisation pleine et entière. L'association est principalement financée grâce à la facturation de repas, les loyers des résidents et les subventions dont la CAF, la DDCS, ...

1 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de

l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant de l'actif immobilisé.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été appliquée. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

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.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

2 - Informations relatives aux rémunérations

En application des dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros, et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 Euros, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations ainsi que les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association. Cette disposition est applicable à l'association. Cependant le nombre de cadres dirigeants étant limité, il n'est pas possible de donner l'information.

3 - Les honoraires du commissaire aux comptes

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les états financiers.

Pour 2023, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes sur l'exercice écoulé est comptabilisé pour 7399.28€ TTC

4 - Indemnité de fin de carrière

Les engagements de fin de carrière prévus par la Convention Collective ont été retenus en totalité en comptabilité, en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à 64 ans à l'initiative du salarié,
- Taux de rotation dégressif de 10% jusqu'à 50 ans,
- Taux de charges sociales de 40% inclus.
- Taux d'actualisation de 3.17%

5- Justificatifs de la mise en réserves des résultats pour les futures réhabilitations

Ces réserves ont pour but de faciliter le financement des prochaines réhabilitations de nos bâtiments :

- en apport de fonds propres pour le bâtiment David d'Angers qui appartient en toute propriété à l'association HJDA. Cet apport pourra être utilisé pour de nouveaux investissements, de la rénovation ou de la réhabilitation.
- et en remboursement anticipé éventuel des redevances dues à Podeliha pour favoriser une future réhabilitation du bâtiment Alsace. Les redevances actuelles se terminent en 2057.

L'association porte ainsi à votre connaissance les conventions de location qu'elle a signées avec les bailleurs sociaux et les engagements financiers qu'elles comportent :

Bailleurs	Résidences	Durée du bail	Date début	Date fin	Engagement initial de la redevance totale restant due au 31/12/2023	Estimation redevance restant dû si réhabilitation à 25 ans
PODELIHA	ALSACE	50 ans	2007	2057	1 094 299€	792 075 €
PODELIHA	CORDELLE	50 ans	2007	2057	808 309 €	598 392 €
PODELIHA	JUSTICES	32 ans	2001	2033	67 997 €	53 085 €
PODELIHA	HARMATTAN	25 ans	2005	2030	983 725 €	0
MAINE ET LOIRE HABITAT	CHALONNES	40 ans	2016	2056	1 025 246€	489 029€
TOTAL					3 979 576 €	1 932 581 €

Chaque résidence compte tenu de la durée de la convention de location va nécessiter une ou plusieurs réhabilitations intermédiaires qui impacteront le montant de la redevance annuelle. Les réserves de l'association seront alors fortement impactées à la baisse.

6-Variations des fonds propres :

VARIATION DES FONDS PROPRES	À L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RÉSULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	À LA CLÔTURE
Fonds propres sans droit de reprise	617 715.10	3568.28			621 283.38
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation					
Reserves	1 964 000.00	140 000.00			2 104 000.00
Report à nouveau	47 611.37				47 611.37
Excédent ou déficit de l'exercice	143 568.28	-143 568.28	208 209.51		208 209.51
Situation nette	2 772 894.75	0	208 209.51	0	2 981 104.26
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	59 874.35		0	9 476.60	50 397.75
Provisions réglementées					
TOTAL	2 832 769.10	0.00	208 209.51	9 476.60	3 031 502.01

7-Tableau sur les charges et produits constatés d'avance :

	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
EXPLOITATION	6 689	41 711
FINANCIERS		
EXCEPTIONNELS		

8-Tableau sur les concours publics et subventions d'exploitation reçus

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		497 403	36 070	220 835	51 961	806 269
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						0
TOTAL		497 403	36 070	220 835	51 961	806 269

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II	7 105,34		
Immobilisations corporelles				
Terrains		3 811,23		
Constructions sur sol propre		21 952,66		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 152 981,26		13 667,65
Installations techniques, matériel et outillage industriels		200 533,38		21 937,74
Installations générales, agencements et aménagements divers		909 203,66		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		94 976,28		25 650,18
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		0,00		600,00
Avances et acomptes				
	Total III	3 383 458,47		61 855,57
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		36 270,00		0,00
Autres titres immobilisés		101 040,00		0,00
Prêts et autres immobilisations financières		25 706,20		0,00
	Total IV	163 016,20		0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 553 580,01		61 855,57

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II			7 105,34	
Immobilisations corporelles					
Terrains				3 811,23	
Constructions sur sol propre				21 952,66	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 166 648,91	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				222 471,12	
Installations générales, agencements et aménagements divers				909 203,66	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			715,20	119 911,26	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				600,00	
Avances et acomptes					
	Total III	0,00	715,20	3 444 598,84	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				36 270,00	
Autres titres immobilisés				101 040,00	
Prêts et autres immobilisations financières			925,00	24 781,20	
	Total IV		925,00	162 091,20	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		0,00	1 640,20	3 613 795,38	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Reclassement positif	Reclassement négatif	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II	5 905,34	0,00		5 905,34
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	21 952,66				21 952,66
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agencements et aménagements constructions	1 863 124,89	79 348,58	0,00		1 942 473,47
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 623,73	6 823,54			181 447,27
Installations générales, agencements et aménagements divers	708 491,77	40 447,38			748 939,15
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 055,68	13 330,07		715,20	79 670,55
Emballages récupérables et divers					
Total (III)	2 835 248,73	139 949,57	0,00	715,20	2 974 483,10
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	2 841 154,07	139 949,57	0,00	715,20	2 980 388,44

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION P/AMORT. DEROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. Incor Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constr. sur sol propre							
Constr. sur sol d'autrui							
Inst.gén.agenc.amén.constr.							
Inst.techn.mat.outil.indust.							
Instal.gén.agenc.amén.div.							
Matériel de transport							
Mat.bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total (III)							
Autres titres imm Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES S/PLUSIEURS EXERCICES					
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augment. : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger av.01/01/92				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger ap.01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	186 448,00	31 625,00	7 296,00	210 777,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	186 448,00	31 625,00	7 296,00	210 777,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	13 583,10	20 375,07	0,00	33 958,17
Autres dépréciations				
Total III	13 583,10	20 375,07	0,00	33 958,17
TOTAL GENERAL (I+II+III)	200 031,10	52 000,07	7 296,00	244 735,17

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	52 000,07	7 296,00	
	- financières			
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		20 000,00		20 000,00
Autres immobilisations financières		137 310,00		137 310,00
Valeurs Mobilières de placement				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		34 645,67	34 645,67	
Autres créances clients		92 033,71	92 033,71	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		551,65	551,65	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Fournisseurs avoir à recevoir		0,00	0,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		295 557,46	295 557,46	
Charges constatées d'avance		6 688,82	6 688,82	
Valeurs Mobilières de placement		0,00		0,00
Valeurs Mobilières de placement		115 068,98		115 068,98
TOTAL		701 856,29	429 477,31	272 378,98
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consenties aux associés				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établiss. de crédit:(1)					
- à un an maximum à l'origine		0,00	0,00		
- à plus d'un an à l'origine		0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		186 060,00	66 060,00	60 000,00	60 000,00
Fournisseurs et comptes rattachés		103 538,25	103 538,25		
Personnel et comptes rattachés		122 779,00	122 779,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		169 629,24	169 629,24		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		108 562,32	108 562,32		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 767,57	21 767,57		
Avances et acomptes sur commande en cours		65 378,35	65 378,35		
Groupes et associés (2)					
Autres dettes		18 422,24	18 422,24		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		41 711,50	41 711,50		
TOTAL		837 848,47	717 848,47	60 000,00	60 000,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 000			
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés					

ETAT DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Etat des filiales et participations	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES (autres que CAPITAL)	Quote-part du capital détenu (en %)	Résultat (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
1- Filiales (détenues à + de 50%)				
-				
-				
2- Participations (détenues entre 10% et 50%)				
- SAS FORCE 5 *	30 000,00	539 216,00	18,00%	205 083,00
Ces chiffres s'entendent avant la distribution de bénéfice de		-60 000,00		
	30 000,00	479 216,00	18,00%	205 083,00

(*)dernier exercice clos au 31/12/2022

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
Divers - Produits à recevoir	294 404,51
Intérêts courus à recevoir	-
Clients facture à établir	8 906,40
Fournisseurs avoir à recevoir	-
Total	303 310,91

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Fournisseurs factures non parvenue	43 161,67
Intérêts courus s/ emp auprès établissement crédit	-
Personnel, autres charges à payer	42 307,85
Congès payés à payer	79 871,58
Organismes sociaux à payer	43 779,90
Etat - autres charges à payer	56 100,00
Clients - RRR à accorder	223,70
Total	265 444,70

ETAT DES VARIATIONS DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	REPORT	UTILISATIONS		TRANSF ERT	A LA CLOTURE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEM ENT		MONTANT GLOBAL	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au ours des deux derniers exercices
1- Subventions d'exploitation							
- CAF INTERGENERATIONNEL	250 000,00	5 000,00				255 000,00	255 000,00
- J NOVA	220 328,00	164 666,00	99 140,27			285 853,73	0,00
2- Contributions financières d'autres organismes							
3- Ressources liées à la générosité du public							
	470 328,00	169 666,00	99 140,27	0,00	0,00	540 853,73	255 000,00

DETAIL DES POSTES

Détail du bilan actif	16
Détail du bilan passif	18
Variation des produits	20
Variation des charges	22



**HABITAT JEUNES
DAVID D'ANGERS**

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels et valeurs similaires		
205000 Logiciels	5 905,34	5 905,34
208000 Autres Immo incorporelles - Reprise Harmattan	1 200,00	1 200,00
280500 Amortissements logiciels	-5 905,34	-5 905,34
Total	1 200,00	1 200,00
Total immobilisations incorporelles	1 200,00	1 200,00
Immobilisations corporelles		
Terrains		
211550 Terrain 22 rue David d'Angers	3 811,23	3 811,23
Total	3 811,23	3 811,23
Constructions		
213100 Constructions	21 952,66	21 952,66
213500 Aménagement constructions	2 166 649,42	2 152 981,77
281310 Amortissements constructions	-21 952,66	-21 952,66
281350 Amortissements aménagement constructions	-1 942 473,47	-1 863 124,89
Total	224 175,95	289 856,88
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215000 Matériel	222 471,12	200 533,38
281500 Amortissement matériel	-181 447,27	-174 623,73
Total	41 023,85	25 909,65
Autres immobilisations corporelles		
218000 Equipements	770 142,19	770 142,19
218100 Aménagements divers	139 061,47	139 061,47
218300 Matériel de bureau et informatique	93 908,52	74 325,30
218400 Mobilier de bureau	26 002,74	20 650,98
281800 Amortissements équipements	-655 866,34	-626 290,48
281810 Amortissements aménagements divers	-93 072,81	-82 201,29
281830 Amortissements matériel de bureau et informatique	-69 586,22	-59 295,06
281840 Amortissements mobilier de bureau	-10 084,09	-7 760,62
Total	200 505,46	228 632,49
232000 Immobilisations incorporelles en cours	600,00	0,00
	600,00	0,00
Total immobilisations corporelles	470 116,49	548 210,25
Immobilisations financières		
261000 Titres de participation	36 270,00	36 270,00
271000 Titres immobilisés	101 040,00	101 040,00
274800 Autres prêts	20 000,00	20 000,00
275000 Dépôts et cautionnements versés	49,00	49,00
275000 Dépôts et cautionnements versés logt SLJ	2 732,20	3 657,20
2761 Créances Diverses	6 000,00	2 000,00
Total	166 091,20	163 016,20
Total immobilisations financières	166 091,20	163 016,20
Total actif immobilisé net	637 407,69	712 426,45
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Matières premières et approvisionnements		
311000 Stocks nourriture	29 102,84	19 764,52
314000 Stocks produits d'entretien	3 206,00	3 652,95
Total	32 308,84	23 417,47

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 Frs d'immo. Avances et acomptes	2 646,00	0,00
409400 Frs d'immo. Avoir à recevoir	0,00	0,00
Total	2 646,00	0,00
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 Collectif résidents	38 391,08	32 411,04
411400 Collectif résidents HARMATTAN	17 788,79	13 486,28
411500 Collectif résidents SLJ	2 164,27	3 093,71
4116 Collectif Chalonnes	-671,24	1 956,25
412000 Tiers payeurs facturation	1 620,70	0,00
412000 Tiers payeurs facturation Harmattan	5 463,70	7 236,86
412300 Collectif clients	25 208,55	21 345,12
412400 Collectif SLJ	0,00	2 750,00
412401 Ensemble pour un toit	6 400,00	13 200,00
412600 Chèques restaurant	13 113,12	5 321,08
412601 carte bancaire CRT	326,99	235,53
412700 Services soc. Finances tickets réduction	2 305,48	897,64
412800 Préfecture tickets réduction	111,62	79,48
412900 La Poste tickets réduction	4 862,42	1 718,75
416100 Clients douteux	34 645,67	13 583,10
418000 Clients , produits non facturés	8 906,40	1 223,50
491600 Provision créances douteuses	-33 958,17	-13 583,10
Total	126 679,38	104 955,24
Autres créances		
409700 Fournisseurs, avoir à recevoir	0,00	0,00
421000 Personnel	251,65	268,07
425000 Acomptes au personnel	300,00	1 500,00
427000 Personnel Oppositions	35,25	
461000 Débiteurs divers	1 100,00	1 100,00
467300 Fonds de solidarité prêts	17,70	0,00
467400 Force 5	0,00	0,00
468700 Divers, produits à recevoir	294 404,51	172 093,70
Total	296 109,11	174 961,77
Valeurs mobilières de placements		
508300 Comptes Contrat IFC	115 068,98	111 724,68
Total	115 068,98	111 724,68
Disponibilités		
5112 CHEQUE A L ENCAISSEMENT		
512140 Caisse Epargne fonctionnement	27 617,11	5 676,63
512200 Crédit Mutuel	145 128,80	150 380,84
512300 Crédit Mutuel Harmattan	102 995,41	121 834,15
517000 Livret B Caisse Epargne		
517050 CSL Associatis C.Epargne	44 471,87	44 140,81
517200 Livret Bleu Crédit Mutuel	82 416,36	80 082,48
517300 Livret N°2 Crédit Mutuel		0,00
517700 Livret Crédit Mutuel Partenaire Association	2 997 872,79	2 787 090,13
530000 Caisse	3 570,05	3 313,99
Total	3 404 072,39	3 192 519,03
Charges Constatées d'avance (3)		
486000 Charges constatées d'avance	6 688,82	11 885,82
Total	6 688,82	11 885,82
Total créances d'exploitation	3 948 618,68	3 596 046,54
Total actif circulant	3 983 573,52	3 619 464,01
TOTAL GENERAL	4 620 981,21	4 331 890,46

BILAN

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
102000 Fonds associatif sans droit de reprise	621 283,38	617 715,10
103600 Subventions d'investissements de biens renouvelables		
Fonds Propres		
110000 Report à nouveau	47 611,37	47 611,37
111000 Fonds de réserves réhabilitation	2 104 000,00	1 964 000,00
Total	2 772 894,75	2 629 326,47
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	208 209,51	143 568,28
Total fonds propres	2 981 104,26	2 772 894,75
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'investissement		
131100 Subvention Fondation de France		
131200 Subvention CAF mobilier Cordelle	83 403,00	155 660,00
131400 Subvention CAF Equipement Harmattan		
139000 Amortissement des subventions	-33 005,25	-95 785,65
139110 Reprise subv. Fondation de France		
139120 Reprise subv. CAF mobilier Cordelle		
Total	50 397,75	59 874,35
Total autres fonds associatifs	50 397,75	59 874,35
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 031 502,01	2 832 769,10
Fonds Dédiés		
194000 Fonds dédiés CAF Résidence Intergénérationnel	255 000,00	250 000,00
194000 Fonds dédiés J NOVA	285 853,73	220 328,00
Total	540 853,73	470 328,00
TOTAL FONDS DEDIES	540 853,73	470 328,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Provision pour retraite	210 777,00	186 448,00
153100 Provision pour risques sociaux		
Total	210 777,00	186 448,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	210 777,00	186 448,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164000 - Emprunt	0,00	0,00
168840 Intérêts courus s/emprunts	0,00	0,00
512200 credit mutuel	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers		
165000 Cautions chambres	22 975,00	22 975,00
165000 Cautions Harmattan	24 515,00	23 365,00
165000 Cautions SLJ	3 570,00	3 891,00
168000 Emprunt CAF Résidence Intergénérationnel	135 000,00	150 000,00
Total	186 060,00	200 231,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	60 376,58	56 147,09
408100 Fournisseurs factures à payer	43 161,67	44 176,25
Total	103 538,25	100 323,34

BILAN

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
Avances, acomptes sur commandes en cours		
419100 Clients comptes créditeurs	64 947,65	55 301,25
419800 RRR et autres avoirs à établir	223,70	
411700 HTH	207,00	148,00
412000 Collectif Tiers payeurs	0,00	19,90
Total	65 378,35	55 469,15
Dettes fiscales et sociales		
421000 Personnel	599,57	29 331,40
425000 Acomptes au personnel	0,00	0,00
427000 Personnel, oppositions	0,00	1 700,33
428200 Dettes provisionnées congés payés	79 871,58	72 486,57
428600 Personnel, charges à payer	42 307,85	42 080,03
431000 Urssaf	47 765,15	50 198,39
431001 Urssaf Harmattan/SLJ	38 666,77	47 235,11
432210 Prevoyance	9 093,16	8 645,97
432211 Prévoyance Harmattan	5 866,01	5 814,27
433100 Retraite non cadre	13 160,79	12 966,69
433501 Retraite non cadre Harmattan	10 156,86	12 596,34
433500 Retraite cadre	0,00	0,00
433101 Retraite cadre Harmattan	0,00	0,00
437550 Médecine du travail	1 140,60	1 421,70
438600 Organismes sociaux, charges à payer	43 779,90	40 734,81
4421 DGFIP PAS	2 476,44	2 821,74
447100 Taxe sur les salaires	43 522,08	33 387,71
448000 Formation continue	6 463,80	7 147,79
448600 Etat, charges à payer	56 100,00	42 999,20
Total	400 970,56	411 568,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404000 Fournisseurs d'immobilisations	21 767,57	0,00
408400 Fournisseurs d'immo. factures à payer		
Total	21 767,57	0,00
Autres dettes		
467100 Créiteurs divers	5 114,72	5 203,21
467200 Fonds de solidarité	4 692,33	8 943,65
467200 Fonds de solidarité Harmattan	6 183,57	7 185,31
467500 JNOVA	2 431,62	
468600 Divers, charges à payer		
Total	18 422,24	21 332,17
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constatés d'avance	41 711,50	53 421,65
Total	41 711,50	53 421,65
TOTAL DETTES	1 378 702,20	1 312 673,36
TOTAL GENERAL	4 620 981,21	4 331 890,46

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706110 Produits repas dont:	704 454,21	636 926,46	67 527,75	10,60
<i>repas du personnel</i>	1 363,10	1 055,60	307,50	29,13
<i>repas non facturés</i>	9 368,10	8 496,00	872,10	10,26
<i>repas</i>	625 799,36	560 458,51	65 340,85	11,66
<i>forfaits repas</i>	67 923,65	66 916,35	1 007,30	1,51
<i>forfaits petits déjeuners</i>	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
706150 Boissons	13 221,80	8 805,30	4 416,50	50,16
706160 Cafétéria	19 840,10	14 910,30	4 929,80	33,06
706170 Distributeur de boissons	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
706210 Hébergement David d'Angers	409 274,70	392 368,71	16 905,99	4,31
706213 Hébergement Delacroix	44 027,56	42 487,41	1 540,15	3,62
706212 Hébergement Cordelle	127 686,24	122 526,51	5 159,73	4,21
706214 Hébergement Harmattan	599 363,63	598 781,30	582,33	0,10
706215 Hébergement SLJ	42 192,34	44 430,51	-2 238,17	-5,04
706216 Hébergement Chalennes	70 480,75	68 705,87	1 774,88	2,58
706217 Hébergement chez l'habitat	2 845,50	2 686,00	159,50	5,94
706800 Cinéma	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
706900 Cartes magnétiques	1 380,00	1 035,00	345,00	33,33
708100 Location salles	16 244,00	11 999,00	4 245,00	35,38
708200 Commissions et courtages	825,91	10 510,22	-9 684,31	-92,14
708400 Prestations SLJ	19 639,53	18 209,22	1 430,31	7,85
708410 Prestations SLJ Info collectives	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
708411 SLJ Formation MSAP	1 209,30	7 210,00	-6 000,70	-83,23
708412 SLJ REGION AIO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
708420 Prestations Ensemble pour un toit	85 800,00	83 800,00	2 000,00	2,39
7086 LOJIC	0,00	6 736,00	-6 736,00	-100,00
708700 Mesures accompagnements ASLL	69 440,00	34 725,00	34 715,00	99,97
708710 Mesures accompagnements Sous Location	31 880,00	29 845,00	2 035,00	6,82
7087200 Mesure ALT	0,00	1 319,44	-1 319,44	-100,00
70873 Mesures d'accompagnement action logemnet	4 675,00	3 850,00	825,00	21,43
7088 HTH COM COM LLA	23 244,30	28 000,00	-4 755,70	-16,98
Total	2 287 724,87	2 169 867,25	117 857,62	5,43
Montant net des produits d'exploitation	2 287 724,87	2 169 867,25	117 857,62	5,43
Subventions d'exploitation				
741100 Fonjep	7 107,00	7 107,00	0,00	0,00
741101 Fonjep HARMATTAN	7 107,00	7 107,00	0,00	0,00
741200 Subventions DDCS AGLS	37 200,00	12 000,00	25 200,00	210,00
741201 Subventions DDCS AGLS Harmattan	25 000,00	12 000,00	13 000,00	108,33
741300 Complément socio-édu. DDSS	48 338,00	48 338,00	0,00	0,00
741301 Complément socio-édu. DDSS HARMATTAN	42 968,00	42 968,00	0,00	0,00
741500 Subvention CAF socio-éducative	114 986,94	112 234,00	2 752,94	2,45
741501 Subvention CAF socio-éducative HARMATTAN	78 849,00	114 658,96	-35 809,96	-31,23
741700 Subvention Chèque Energie	49 536,00	0,00	49 536,00	#DIV/0!
741900 Subvention SLJ Action logement	8 120,83	20 382,00	-12 261,17	-60,16
741901 Subvnetion SLJ DDCS AIO	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
741902 Subvention SLJ CAF AIO	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
741903 Subvention SLJ MAIRIE AIO	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00
741904 Subvention SLJ C. Général AIO	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00
741940 Subvention Autres subventions SLJ	11 910,00	0,00	11 910,00	#DIV/0!
741950 Subvention Ensemble pour un toit	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
741970 Subvention LOJIC	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
742400 Subventions de Communes	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
741981 Subventions HTH C. Général	0,00	2 750,00	-2 750,00	-100,00
741982 Subventions HTH CAF	6 000,00	8 000,00	-2 000,00	-25,00
741983 Subventions HTH ALM	27 070,00	16 970,00	10 100,00	59,52
74199 Subvention J'nova	164 666,00	220 328,00	-55 662,00	-25,26
745000 Subvention Fonds de solidarité COVID	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
744000 Autres subventions	29 625,56	13 049,92	16 575,64	127,02
7426 Subvention Intergénérationnelle	5 000,00	250 000,00	-245 000,00	-98,00
7460000 AIDES AUX PAIEMENTS	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
7470000 Subventions Pirme Ségur	94 785,00	73 130,50	21 654,50	29,61
Total	806 269,33	1 009 023,38	-202 754,05	-20,09

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Reprise s/dépr., provisions et tr. de charges				
781500 Reprise s/prov. et amortissements	7 296,00	32 903,00	-25 607,00	-77,83
781740 Rep.prov.clients douteux	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
789000 Report des ressources non utilisées des exercices	99 140,27		99 140,27	#DIV/0!
791000 Transferts de charges d'exploitation	1 502,87	3 564,93	-2 062,06	-57,84
791500 Remboursement maladie	2 445,97	6 736,46	-4 290,49	-63,69
Total	110 385,11	43 204,39	67 180,72	155,50
Autres produits				
753400 Location réfrigérateurs	9 393,00	9 375,00	18,00	0,19
753500 Laverie	18 149,90	16 755,15	1 394,75	8,32
753700 Préservatifs	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
753800 Téléphone + point phone	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
753860 Participation téléphone + wifi	27 665,00	28 600,00	-935,00	-3,27
753900 Divers (photocopies, timbres)	9 293,04	3 688,97	5 604,07	151,91
753910 Câble	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
757100 Adhésions	10 625,00	10 422,20	202,80	1,95
757200 Retenues sur cautions	4 956,07	2 308,25	2 647,82	114,71
758000 Produits divers de gestion courante	93,56	5 275,49	-5 181,93	-98,23
758300 Cnasea	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
759000 Remboursement frais de formation	2 109,78	4 867,53	-2 757,75	-56,66
Total	82 285,35	81 292,59	992,76	1,22
Total des produits d'exploitation	3 286 664,66	3 303 387,61	-16 722,95	-0,51
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
761000 Produits financiers	54 122,91	7 060,11	47 062,80	666,60
761100 Produits financiers FORCE 5	25 200,00	10 800,00	14 400,00	133,33
7612 Chèque Energie	2 435,00	3 727,00	-1 292,00	-34,67
Total	81 757,91	21 587,11	60 170,80	278,73
Total des produits financiers	81 757,91	21 587,11	60 170,80	278,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771800 Produits exceptionnels				
772000 Produits sur exercice antérieur	7 603,76	629,27	6 974,49	1 108,35
778000 Autres produits exceptionnels	13 200,00	15 869,45	-2 669,45	-16,82
	20 803,76	16 498,72	4 305,04	26,09
Sur opérations en capital				
775000 Produits de cession d'immobilisations	0,00	17,87		
777000 Quote-part de subventions	9 476,60	11 197,47	-1 720,87	-15,37
Total	9 476,60	11 215,34	-1 720,87	-15,34
Total des produits exceptionnels	30 280,36	27 714,06	-1 720,87	-6,21
TOTAL DES PRODUITS	3 398 702,93	3 352 688,78	46 014,15	1,37
TOTAL GENERAL	3 398 702,93	3 352 688,78	46 014,15	1,37

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats matières premières et autres approv.				
601100 Achat vivres	311 544,47	270 309,65	41 234,82	15,25
601200 Achat boissons	12 626,89	12 171,04	455,85	3,75
609 Rabais remise ristournes	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
602200 Fournitures de bureau			0,00	
602300 Fournitures de bureau Harmattan			0,00	
Total	324 171,36	282 480,69	41 690,67	14,76
Variation de stocks (mat. prem. et autres approv.)				
608100 Variation de stocks	-8 891,37	3 004,04	-11 895,41	-395,98
Total	-8 891,37	3 004,04	-11 895,41	-395,98
Autres achats et charges externes				
606121 Electricité David+ Alsace	67 187,24	55 739,28	11 447,96	20,54
6061211 Electricité Delacroix	2 528,65	1 834,09	694,56	37,87
6061212 Electricité Cordelle	17 624,31	21 289,68	-3 665,37	-17,22
6061213 Electricité SLJ rue Haarlem		0,00	0,00	#DIV/0!
6061214 Electricité Harmattan	33 331,88	31 245,17	2 086,71	6,68
6061213 Electricité SLJ ALT	37,31	171,78	-134,47	-78,28
6061216 Electricité Chalonnes	3 105,63	2 974,22	131,41	4,42
606131 Eau David	12 574,08	11 095,12	1 478,96	13,33
6061310 Eau Alsace	6 587,23	6 412,21	175,02	2,73
6061311 Eau Delacroix	1 464,69	1 521,23	-56,54	-3,72
6061312 Eau Cordelle	2 980,43	3 036,93	-56,50	-1,86
6061313 Eau SLJ	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
6061314 Eau Harmattan	18 003,66	17 376,71	626,95	3,61
6061316 Eau Chalonnes	773,04	836,94	-63,90	-7,63
606140 Gaz David + Alsace	28 027,23	25 782,26	2 244,97	8,71
6061401 Gaz Delacroix	2 133,43	2 428,15	-294,72	-12,14
6061403 Gaz SLJ	0,00	96,21	-96,21	-100,00
6061404 Gaz Harmattan	27 484,91	28 099,40	-614,49	-2,19
6061405 Gaz SLJ ALT	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
6061406 Gaz Chalonnes	2 306,45	2 938,78	-632,33	-21,52
606200 Produits entretien	19 476,90	19 934,96	-458,06	-2,30
606201 Produits entretien Harmattan/SLJ	3 564,88	5 226,73	-1 661,85	-31,80
606210 Petit matériel locaux	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
606220 Petit matériel restaurant	4 505,74	8 842,40	-4 336,66	-49,04
606230 Petites fournitures entretien hébergement	16 552,15	25 395,53	-8 843,38	-34,82
606240 Petit matériel Harmattan	25 829,06	18 149,85	7 679,21	42,31
606250 Petit matériel Chalonnes	286,10	943,48	-657,38	-69,68
606260 Petit matériel SLJ	1 571,93		1 571,93	
606400 Fournitures de bureau	7 188,42	2 185,48	5 002,94	228,92
606401 Fournitures de bureau Harmattan	3 169,04	1 135,25	2 033,79	179,15
606410 Linge de maison	581,94	2 302,01	-1 720,07	-74,72
606420 Vêtements de travail	963,69	1 850,55	-886,86	-47,92
606500 Pharmacie	77,06	146,89	-69,83	-47,54
611310 Blanchissage hébergement	1 214,96	824,25	390,71	47,40
611320 Blanchissage restaurant	4 937,47	5 495,12	-557,65	-10,15
612100 Redevance crédit bail Alsace	35 018,90	33 348,52	1 670,38	5,01
612200 Redevance crédit bail Delacroix	6 495,48	4 808,95	1 686,53	35,07
612300 Redevance crédit bail Cordelle	24 579,87	23 193,72	1 386,15	5,98
612400 Redevance crédit bail Harmattan	78 917,65	73 453,32	5 464,33	7,44
612500 Redevance Crédit Bail Chalonnes	25 644,81	23 485,50	2 159,31	9,19
613000 Location matériel	3 593,68	4 582,21	-988,53	-21,57
613100 Loyer SLJ Résidents	59 573,67	66 319,68	-6 746,01	-10,17
613200 Loyer SLJ Rue Haarlem	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
613500 Location TPE	633,60	633,60	0,00	0,00
614000 Charges locatives harmattan	41 179,02	38 884,04	2 294,98	5,90
615000 Entretien et réparations	0,00	9 580,97	-9 580,97	-100,00
615100 Entretien et réparations Harmattan/SLJ	16 100,14	22 252,88	-6 152,74	-27,65
615210 Entretien charges de structure	4 783,01	2 428,12	2 354,89	96,98
615211 Entretien jardins/ espaces verts	1 701,50	375,96	1 325,54	352,57

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
615220 Entretien administration	0,00	146,40	-146,40	-100,00
615240 Entretien hébergement	10 334,49	8 447,44	1 887,05	22,34
615250 Entretien restaurant	17 851,18	7 702,78	10 148,40	131,75
615600 Maintenance	29 410,88	26 245,54	3 165,34	12,06
615620 Maintenance Harmattan/SLJ	5 646,87	6 478,11	-831,24	-12,83
616000 Assurances	12 882,21	12 215,20	667,01	5,46
617000 Frais de formation	5 245,11	7 630,46	-2 385,35	-31,26
618000 Documentation	7,50	55,00	-47,50	-86,36
618100 Journaux	410,55	373,35	37,20	9,96
618200 Frais reprise Harmattan/SLJ	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
621000 Personnel Intérimaire	2 081,60	526,08	1 555,52	295,68
621200 Evaluation externe	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
622000 Honoraires	8 062,68	9 673,22	-1 610,54	-16,65
622700 Frais d'actes	392,01	2 058,98	-1 666,97	-80,96
622800 Frais de recouvrement	36,60	59,80	-23,20	-38,80
623000 Publicité, annonces et relations publiques	446,28	0,00	446,28	#DIV/0!
623400 Cadeaux	1 106,88	1 883,27	-776,39	-41,23
623500 Médaille du travail	2 251,10	0,00	2 251,10	#DIV/0!
623800 Dons, pourboires	135,00	190,00	-55,00	-28,95
625000 Déplacements, missions	10 693,88	6 922,79	3 771,09	54,47
625100 Déplacements, missions Harmattan	936,90	2 511,71	-1 574,81	-62,70
625101 Déplacements, missions SLJ	1 868,36	0,00	1 868,36	#DIV/0!
625110 Déplacements Chalonnes	1 897,01	1 545,05	351,96	22,78
625300 Décoration	73,53	0,00	73,53	#DIV/0!
625400 Forfait LOJIC	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
625700 Frais de repas non facturés	9 368,10	8 496,00	872,10	10,26
626300 Téléphone Harmattan	17 732,14	18 275,23	-543,09	-2,97
626300 Téléphone SLJ	517,00	0,00	517,00	#DIV/0!
626300 Affranchissements	2 349,96	733,03	1 616,93	220,58
626500 Téléphone	3 483,97	4 017,66	-533,69	-13,28
626501 Téléphone Chalonnes	1 016,91	953,79	63,12	6,62
627000 Services bancaires et assimilés	607,88	590,55	17,33	2,93
627100 Frais tickets restaurant CRT	7 177,07	6 477,63	699,44	10,80
627200 Commissions carte bleue	2 445,08	1 754,80	690,28	39,34
627300 Commissions TPE Harmattan	707,82	573,72	134,10	23,37
628100 Cotisations	14 478,77	13 422,77	1 056,00	7,87
628200 Frais démarche qualité	1 241,55	750,00	491,55	65,54
628800 Frais d'analyses bactériologiques	802,66	625,20	177,46	28,38
Total	787 990,37	759 993,69	27 996,68	3,68
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 Taxe sur salaires	24 761,69	24 895,23	-133,54	-0,54
631101 Taxe sur Salaires Harmattan/SLJ	30 760,68	32 492,61	-1 731,93	-5,33
633300 Formation continue	11 454,44	10 493,10	961,34	9,16
633301 Formation Continue Harmattan/SLJ	8 672,05	9 729,64	-1 057,59	-10,87
6334 Contribution au logement			0,00	
633600 Fonds de paritarisme 0,15%	1 790,68	1 928,08	-137,40	-7,13
635000 Autres impôts	13 661,76	10 736,78	2 924,98	27,24
637000 Impôts fonciers	6 000,00	5 900,00	100,00	1,69
Total	97 101,30	96 175,44	925,86	0,96
Salaires et traitements				
641000 Appointements bruts	582 561,42	549 041,25	33 520,17	6,11
641001 Appointements bruts Harmattan/SLJ	470 794,26	466 339,17	4 455,09	0,96
641110 Jours RTT non pris	-1 808,46	-505,74	-1 302,72	257,59
641200 variation Congés payés	7 385,01	830,31	6 554,70	789,43
641300 variation Indemnités CDD	962,68	5 266,52	-4 303,84	-81,72
641400 Indemnités de départ, rupture conventionnelle	9 787,62	10 215,51	-427,89	-4,19
Total	1 069 682,53	1 031 187,02	38 495,51	3,73

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
645100 Urssaf	143 251,75	137 475,40	5 776,35	4,20
645101 Urssaf Harmattan	115 157,97	120 669,17	-5 511,20	-4,57
645110 Allègement Aubry II			0,00	
645120 Forfait social	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
645230 Prévoyance et mutuelle IONIS	19 069,87	18 333,09	736,78	4,02
645231 Prévoyance et mutuelle IONIS Harmattan/SLJ	12 114,90	11 461,89	653,01	5,70
645310 Retraite non cadre	39 100,77	36 561,85	2 538,92	6,94
645311 Retraite non cadre Harmattan/SLJ	30 088,74	31 717,48	-1 628,74	-5,14
645320 Retraite cadre	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
645321 Retraite cadre Harmattan/ SLJ	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
645400 Assedic	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
645800 Variation Charges sociales s/ RTT	-980,19	-515,65	-464,54	90,09
645810 Variation Charges sociales s/ C.P.	3 437,57	2 093,16	1 344,41	64,23
645820 Charges sociales s/ salaires à payer	587,71	2 544,21	-1 956,50	-76,90
647500 Médecine du travail	4 778,40	4 903,35	-124,95	-2,55
647800 Rembt frais transport	1 448,64	1 446,70	1,94	0,13
Total	368 056,13	366 690,65	1 365,48	0,37
Autres charges de personnel				
649000 Avantage en nature nourriture	-18 382,00	-17 392,05	-989,95	5,69
Total	-18 382,00	-17 392,05	-989,95	5,69
Dotations aux amortiss. sur immobilisations				
681100 Dotation aux amortissements	139 949,33	149 143,09	-9 193,76	-6,16
Total	139 949,33	149 143,09	-9 193,76	-6,16
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
681740 Dot. provisions p/créances douteuses	20 375,07	6 906,51	13 468,56	195,01
Total	20 375,07	6 906,51	13 468,56	195,01
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 Dot. provisions pour risques	31 625,00	5 303,00	26 322,00	496,36
Total	31 625,00	5 303,00	26 322,00	496,36
Engagement réaliser				
689400 Engagement réalisé sur subventions attribuées	169 666,00	470 328,00	-300 662,00	0,00
Total	169 666,00	470 328,00	-300 662,00	0,00
Autres charges				
652000 Vie sociale	8 553,43	8 730,72	-177,29	-2,03
653000 Vie sociale Harmattan	7 973,02	8 003,01	-29,99	-0,37
654000 Pertes s/ créances irrécouvrables	5 131,28	4 111,97	1 019,31	24,79
657100 Aides Financieres octroyées Res. Intergénérationnelles	100 000,00	0,00	100 000,00	#DIV/0!
657100 Aides Financieres octroyées JNOVA	48 814,27	0,00	48 814,27	#DIV/0!
658000 Charges diverses de gestion courante	88,15	50,45	37,70	74,73
Total	170 560,15	20 896,15	149 664,00	716,23
Total des charges d'exploitation	3 151 903,87	3 174 716,23	-22 812,36	1 034,66
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661000 Intérêts des emprunts	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
661600 Intérêts bancaires			0,00	
Total	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total des charges financières	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

COMPTE DE RESULTAT

Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 Amendes et pénalités	50,00	228,41	-178,41	-78,11
672000 Charges s/exercice antérieur	130,50	9 933,50	-9 803,00	-98,69
678000 Autres charges exceptionnelles			0,00	
Total	180,50	10 161,91	-9 981,41	-98,22
Sur opérations en capital				
675200 VNC immobilisations cédées	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total	0,00	0,00	0,00	
Total des charges exceptionnelles	180,50	10 161,91	-9 981,41	-98,22
Impôts sur les bénéfices				
691000 Participation des salariés aux résultats	22 763,25	21 697,77	1 065,48	4,91
695200 Impôts sur placements financiers	15 645,80	2 544,59	13 101,21	514,87
TOTAL DES CHARGES	3 190 493,42	3 209 120,50	-18 627,08	-0,5804
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	208 209,51	143 568,28	64 641,23	45,02
TOTAL GENERAL	3 398 702,93	3 352 688,78	46 014,15	1,37