

## ATOLL 75

Association déclarée loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

31, rue Levert  
75020 PARIS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association ATOLL 75,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ATOLL 75 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du principe de continuité d'exploitation.

### **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.

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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 5 juillet 2024

**SOFIDEM & ASSOCIÉS SAS**

**Anne-Catherine LAUFER**  
Commissaire aux comptes  
Associée

## COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 368	5 462	906	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	79 575	79 575		0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	305 648	286 082	19 566	23 631
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées	107	0	107	107
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 519	0	5 519	6 508
<b>Total I</b>	<b>397 217</b>	<b>371 119</b>	<b>26 097</b>	<b>30 246</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 572		1 572	0
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	35 255	0	35 255	11 742
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	131 176		131 176	224 610
Charges constatées d'avance	7 657		7 657	733
<b>Total II</b>	<b>175 660</b>	<b>0</b>	<b>175 660</b>	<b>237 085</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>572 876</b>	<b>371 119</b>	<b>201 757</b>	<b>267 330</b>

## ATOLL 75

## BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2023

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-24 892	-38 527
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	6 967	6 967
Autres	28 511	28 511
Report à nouveau	-1 624	-105 995
Excédent ou déficit de l'exercice	-101 576	118 439
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>-92 614</b>	<b>9 395</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	0	8 925
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>-92 614</b>	<b>18 320</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	27 000	41 175
<b>Total II</b>	<b>27 000</b>	<b>41 175</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
- sur subventions de fonctionnement	0	0
- sur autres ressources	0	0
<b>Total III bis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 165	1 165
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 835	41 516
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	193 613	160 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 758	4 407
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>267 371</b>	<b>207 835</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>201 757</b>	<b>267 330</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	75 209	75 906
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 497 933	1 443 770
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	14 608	4 944
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	1 410	43 511
<b>Total I</b>	<b>1 589 159</b>	<b>1 568 131</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	476 639	430 828
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	76 514	58 065
Salaires et traitements	821 166	703 657
Charges sociales	340 110	289 725
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 496	18 148
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	135	-134
<b>Total II</b>	<b>1 734 060</b>	<b>1 500 289</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-144 901</b>	<b>67 842</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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		
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-144 901</b>	<b>67 842</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	150	0
Sur opérations en capital	8 924	11 420
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	43 257	96 405
<b>Total V</b>	<b>52 331</b>	<b>107 825</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 007	57 229
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>9 007</b>	<b>57 229</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 641 491</b>	<b>1 675 957</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 743 067</b>	<b>1 557 518</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-101 576</b>	<b>118 439</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## ATOLL75

**« Hébergement Accompagnement Social des Populations en Difficulté »**

Association régie par la loi de 1901

Siège social : 31, rue Levert 75020 PARIS

---

### ANNEXE

L'association ATOLL75 se caractérise par les données suivantes au 31 décembre 2023 :

Total du bilan	201 757 €
Total des produits	1 641 491 €
Déficit	-101 576 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers de l'association ATOLL75 pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.



Le sommaire est le suivant :

Présentation de l'association

1. Événements significatifs et faits caractéristiques
2. Règles et méthodes comptables
  - 2.1. Immobilisations incorporelles
  - 2.2. Immobilisations corporelles
  - 2.3. Immobilisations financières
  - 2.4. Clients
  - 2.5. Charges constatées d'avance
  - 2.6. Fonds associatif
  - 2.7. Subventions d'investissement
  - 2.8. Produits constatés d'avance
3. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat
  - 3.1. État de l'actif immobilisé
  - 3.2. État des amortissements
  - 3.3. État des provisions
  - 3.4. État des créances
  - 3.5. Produits et charges constatés d'avance
  - 3.6. Charges à payer
  - 3.7. Fonds propres
  - 3.8. État des échéances des dettes
  - 3.9. Activité
4. Informations complémentaires
  - 4.1. Rémunération, avances et Crédits alloués aux dirigeants
  - 4.2. Effectif
  - 4.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :
  - 4.4. Évolution des fonds dédiés
  - 4.5. Honoraires commissaire aux comptes



## **Présentation de l'association**

L'association ATOLL75 est une association qui a pour objet : « Aider à la réhabilitation et la réinsertion des personnes clochardisées.

Son action est fondée sur une relation établie directement avec les clochards dans leurs milieux de vie par une présence régulière des membres de l'équipe, permanents et bénévoles. » (Extrait des statuts de 1986)

Cette action comporte deux axes principaux :

### **En direction des personnes concernées :**

- La prise en compte, à l'aide de supports appropriés, de la dépendance économique, des problèmes de santé physique et mentale, de la pauvreté du tissu relationnel, social et familial.

### **En direction de la population en général :**

- La sensibilisation à cette action du plus grand nombre de personnes et en particulier des habitants des quartiers où s'établissent les individus clochardisés, ainsi que de l'opinion et des pouvoirs publics.
- L'aide à la création de réseaux de bénévoles susceptibles d'aider de quelque façon que ce soit à la réalisation des buts de l'association.

### **Contributeurs :**

Les actions de l'association sont principalement financées par la Direction Régionale et Interdépartementale de l'Hébergement et du Logement (DRIHL) et la ville de Paris.

## **1. Evènements significatifs et faits caractéristiques**

Pas d'évènements significatifs ni de faits caractéristiques.



## **2. Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC 2014-03 et ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

### **2.1 Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 12 mois

## **2.2 Immobilisations corporelles**

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des immobilisations corporelles ont été modifiées par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC) (Règlements CRC n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06) et reprises dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

Une analyse des autres immobilisations a été effectuée, il en ressort qu'aucun matériel n'est constitué de composant ayant une durée de vie différente. Aucune décomposition n'est donc nécessaire.

Concernant les durées d'amortissement : les durées antérieurement appliquées correspondent à des durées réelles d'utilisation. Après étude aucun retraitement n'est pratiqué.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagements et installations : 10 ans
- Matériel et outillage : 4 à 10 ans
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans

## **2.3. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru.

## **2.4. Clients**

Les créances clients font l'objet d'une provision pour dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru.

## **2.5. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges comptabilisées au cours de l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

## **2.6. Fonds associatif**

Le fonds associatif est constitué des résultats cumulés.



## 2.7. Subventions d'investissement

Elles sont destinées à financer les investissements. Elles font l'objet d'une reprise au fur et à mesure des dotations aux amortissements pratiquées sur les immobilisations concernées.

## 2.8. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits comptabilisés au cours de l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

## 3. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-après :

### 3.1. État de l'actif immobilisé

Immobilisations	Valeurs Brutes au 01/01/2022	Acquisitions	Cessions	Valeurs Brutes au 31/12/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 222</b>	<b>1 992</b>	<b>1 845</b>	<b>6 368</b>
Logiciels	6 222	1 992	1 845	6 368
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>379 176</b>	<b>14 345</b>	<b>8 298</b>	<b>385 223</b>
AAI centre Hébergement	79 575			79 575
Agencements installations	4 774	2 075		6 849
Matériel et outillage industriel	102 199		883	101 315
Matériel de transport	41 492			41 492
Matériel de bureau	32 807	12 270	7 415	37 661
Mobilier	54 477			54 477
Matériel Cuisine Laverie	63 853			63 853
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 615</b>		<b>989</b>	<b>5 626</b>
Dépôts et cautionnements	6 508		989	5 519
Participation BFCC	107			107
<b>Total Immobilisations</b>	<b>392 012</b>	<b>16 337</b>	<b>11 133</b>	<b>397 217</b>

Les immobilisations financières concernent :

- Un dépôt de garantie pour les locaux occupés par l'association

Elles ne font l'objet d'aucune provision pour dépréciation.

### 3.2. État des amortissements



Amortissements	Amortissements au 01/01/2023	Dotations	Reprises	Amortissements au 31/12/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 222</b>	<b>1 086</b>	<b>1 845</b>	<b>5 462</b>
Logiciels	6 222		0	5 462
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>355 545</b>	<b>18 300</b>	<b>8 298</b>	<b>365 657</b>
AAI Centre Hébergement	79 575			79 575
Agencements installations	2 474	573		3 047
Matériel et outillage industriel	99 048	1 041	883	99 206
Matériel de transport	41 492	3 249		44 741
Matériel et de bureau	32 644	2 435	7 415	27 664
Mobilier	42 868	7 863		50 731
Matériel de cuisine Laverie	57 444	3 249.00		60 693
<b>Total amortissements</b>	<b>361 767</b>	<b>19 386</b>	<b>10 143</b>	<b>371 119</b>

### 3.3. État des provisions

Le mouvement des provisions est présenté dans le tableau ci-dessous :

Provisions	Provisions au 01/01/2023	Dotations	Reprises	Provisions au 31/12/2023
Pour risques et charges	0			0
Reprise sur provision et transfert de charges	0			0
Pour immos financières	0			0
Pour clients	0			0
Pour autres créances	0		0	0
<b>Total provisions</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.4. État des créances

L'échéance des créances figure dans le tableau ci-après :

Créances	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dépôts et cautionnement versés	5 519			5 519
Fournisseurs avances et acomptes	10 993	10 993		
Créances clients usagers et cptes rattac	1 572	0		
Créances diverses	24 262	24 262		
Charges constatées d'avances	7 657	7 657		
<b>Total créances</b>	<b>50 003</b>	<b>42 912</b>	<b>0</b>	<b>5 519</b>

### 3.5. Produits et charges constatés d'avance



Ces produits et charges relèvent de l'exploitation.

### 3.6. Charges à payer

charges a payer	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes financ,divers	0			
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	5 838	5 838		
Dettes fiscales et sociales	121 217	121 217		
Autres dettes	0			
<b>Total charges à payer</b>	<b>127 055</b>	<b>127 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 3.7. Fonds propres

	2022	Affectation résultat 2019/20:22 sur 2023	Reaffect sole RAN & dépenses rejetées	Affectation résultat 2023 selon analytique	2023
PLUS VALUE NETTE LT	6 967				6 967
RESERVE TRESORERIE	28 201				28 201
RESERVES INVESTISSEMENTS	310				310
REPORT A NOUVEAU / SOLDE CRED	0		-23 164		-23 164
REPORT A NOUVEAU / SOLDE DEB	-105 995			104 371	-1 624
RESULTAT 2021 en attente affectation	130				130
RESULTAT 2019 & 2020 en attente affectation	-38 657		36 798		-1 859
RESULTAT 2022 en attente affectation	118 439		-13 634	-104 371	0
<b>Capitaux propres avant résultat</b>	<b>9 395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 961</b>
<b>RESULTAT GLOBAL 2023</b>					<b>-101 576</b>
<b>Capitaux propres après résultat</b>	<b>9 395</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-92 615</b>



RESULTAT NET COMPTABLE	
<b>Résultat hors contrôle des tiers financeurs</b>	
Gestion Libre	4 792
<b>Résultat sous contrôle des tiers financeurs</b>	
AUTRE RUE	- 27 498
CHRS	- 78 870
<b>Total</b>	<b>- 101 576</b>

### 3.8. État des échéances des dettes

charges a payer	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes financ,divers	1 165	1 165		
Dettes fournisseurs et cptes rattaches	45 835	45 835		
Dettes fiscales et sociales	193 613	193 613		
Autres dettes	25 758	25 758		
<b>Total charges à payer</b>	<b>266 371</b>	<b>266 371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.9. Activité

L'association a une activité dans le domaine de l'hébergement et l'accompagnement social par l'économique (E.I) des populations en difficulté.

## 4. Informations complémentaires

### 4.1. Rémunération, avances et Crédits alloués aux dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération. Ils exercent cette activité à titre bénévole.



En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, ne sont pas mentionnées car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

#### 4.2. Effectif

L'effectif est composé au 31 décembre 2023 de **24 personnes**.

#### 4.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues

Engagements reçus

Néant

Engagements donnés

Néant

#### 4.4. Évolution des fonds dédiés

Fonds dédiés	Au 01/01/23	Dotation	Reprises	Au 31/12/23
Fonds dédiés sur dons reçus	41 608		14 608	27 000
<b>Total fonds dédiés</b>	<b>41 608</b>	<b>0</b>	<b>14 608</b>	<b>27 000</b>

#### 4.5. Honoraires

Les honoraires versés au commissaire aux comptes, au titre de l'année 2023 s'élève à 6.660 € T.T.C.

