

Association VIA - VOLTAIRE

1 RUE VOLTAIRE

34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	394 563	271 896	122 667	21 846
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	4 427		4 427	4 427
	Autres immobilisations financières	6 647		6 647	8 167
	TOTAL (I)	405 637	271 896	133 741	34 440
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	304 444		304 444	322 444
	Autres créances	569 829		569 829	529 649
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 531		9 531	9 440
	DISPONIBILITES	583 262		583 262	811 217
	Charges constatées d'avance	1 879		1 879	6 082
	TOTAL (II)	1 468 945		1 468 945	1 678 832
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 874 582	271 896	1 602 686	1 713 272
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				11 074	12 594
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
Association VIA - VOLTAIRE					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	668 017	626 762
	Résultat de l'exercice	4 967	41 256
	Total des fonds propres	672 984	668 017
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	672 984	668 017
Provisions	Provisions pour risques		5 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		5 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 849	41 658
	Dettes fiscales et sociales	155 551	262 425
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		156
	Produits constatés d'avance	737 302	736 016
	Total des dettes	929 702	1 040 254
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 602 686	1 713 272
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 966,60	41 255,59
(1) Dont à moins d'un an		929 702	1 040 254
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

Association VIA - VOLTAIRE

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	265	205
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 331 657	1 336 174
	dont parrainages	11 346	7 148
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 132 909	1 084 579
	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	28 694	23 370
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	18	247
Total des produits d'exploitation		2 493 543	2 444 576
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	493 761	466 449
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 406	100 061
	Salaires et traitements	1 380 761	1 315 279
	Charges sociales	499 382	474 263
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 911	11 358
	Dotation aux provisions		5 000
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7	22
Total des charges d'exploitation		2 495 229	2 372 431
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 686)	72 145

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 686)	72 145
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 241	1 031
	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		2 241	1 031
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 financières			
RESULTAT FINANCIER		2 241	1 031
RESULTAT COURANT avant impôts		555	73 176
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 012	5 325
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 012	5 325
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 600	37 245
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		3 600	37 245
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 412	(31 921)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 503 796	2 450 932
TOTAL DES CHARGES		2 498 829	2 409 677
EXCEDENT ou DEFICIT		4 967	41 256
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Notre association est soumise aux règlements de l'ANC 2018-06 et suivants relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 602 686 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 503 796 euros** et un total **charges de 2 498 829 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 4 967 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les notes ou tableaux ci après font partie intégrante des comptes annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations sont amorties de la manière suivantes :

Immobilisations	Durée d'amortissement	Mode
Logiciels	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales	10 ans	linéaire
Matériels de transport	5 ans	linéaire
Matériels de bureau et informatique	4 ans	linéaire
Mobilier	10 ans	linéaire
Matériels divers	4 ans	linéaire

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

INFORMATION COMPLEMENTAIRES ET FAITS CARACTERISTIQUES

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Informations sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (loi du 23/05/2006)

- Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau de l'association sur l'exercice 2023.
- Cadres salariés : 149 200 €

Règles et Méthodes Comptables

Commentaires particuliers

L'objet de l'association est de favoriser l'action d'insertion sociale et de soutien psycho-social aux personnes en situation de précarité ; d'assurer la formation des professionnels du secteur sanitaire et social et d'être un pôle de recherche et de réflexion sur l'accès aux soins et l'insertion sociale.

Mises à disposition

L'association bénéficie ponctuellement de diverses mises à disposition de locaux dans le cadre de leur activité, dont une mise à disposition de locaux par l'hôpital de Lodève à titre précaire et révocable, afin d'accueillir des personnes dans le cadre des permanences d'écoute.

Ces mises à dispositions ne font l'objet d'aucun enregistrement comptable.

Engagements hors bilan

Le montant global d'engagements d'IFC à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

La méthode repose sur l'évaluation des droits des salariés lors de leur départ en retraite, prorata temporis, sans actualisation ni turn-over, en partant de l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans.

Au 31/12/2023 les engagements relatifs aux Indemnités de Fin de Carrière s'élèvent à 69 K€ chargés.

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Il n'existe à notre connaissance aucun évènement postérieur à la clôture ayant un impact sur les comptes.

Informations sur les subventions comptabilisées 2023

1 132 909 € de subvention d'exploitation sont comptabilisées 2023, provenant de :

Collectivités Territoriales	853 729 €
ARS	102 000 €
CAF	62 120 €
Autres	108 945 €

Informations sur l'effectif moyen de l'association

L'effectif moyen est de 40.09 salariés dont 38.33 femmes pour 4.69 hommes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	211 968		107 357			319 324
	Matériel de transport	2 652					2 652
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 211		9 376			72 587
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		277 831		116 732			394 563
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 594		6 247		7 767	11 074
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 594		6 247		7 767	11 074
TOTAL		290 424		122 979		7 767	405 637

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal, agencement, aménagement divers	208 056	4 680		212 736
	Matériel de transport	1 567	630		2 197
	Matériel de bureau, mobilier	46 362	10 601		56 963
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 984	15 911		271 896	
TOTAL		255 984	15 911		271 896

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 000		5 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000		5 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		5 000		5 000	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				5 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Des immobilisations relatives à des installations ont été dépréciées en prévision de la perte sur ces immobilisations non récupérables lors du déménagement prévu au 31/12/2020.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	4 427	4 427	
	Autres immobilisations financières	6 647	6 647	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	304 444	304 444	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés	1 780	1 780	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 714	7 714	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	12 984	12 984	
	Divers	545 039	545 039	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 311	2 311	
	Charges constatées d'avance	1 879	1 879	
	TOTAL DES CREANCES	887 225	887 225	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 849	36 849		
	Personnelet comptes rattachés	49 772	49 772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 333	103 333		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 446	2 446		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	737 302	737 302		
	TOTAL DES DETTES	929 702	929 702		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	626 762	41 256			668 017
Excédent ou déficit de l'exercice	41 256	(41 256)	4 967		4 967
Situation nette	668 017		4 967		672 984
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	668 017		4 967		672 984

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		80 827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	7 826	7 826
Dettes fiscales et sociales DETTES PROVISIO. POUR CONGES P CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	49 772 23 229	73 001

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		829 045
Autres créances clients		284 005
F AE	284 005	
Autres créances		545 039
CD 34	486 692	
CPCA AERS	9 847	
ARS	30 000	
REGION OCCITANIE	10 300	
SPIP	4 000	
VILLE DE MONTPELLIER	4 200	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CONSEIL GENERAL - SSME		737 302	737 302
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			737 302

Transferts de charges

31/12/2023	
PRISE EN CHARGE DE FORMATION	22 610
AERS	139
POLE MEPLOI	945
TOTAL	23 694

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		8 012
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES PRODUITS EXCEPT	8 012	8 012
Total des charges exceptionnelles		3 600
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPT. DIVERSES	3 600	3 600
Résultat exceptionnel		4 412