



Assoc. ADAV 33

91 rue de la République

33400 TALENCE

COMPTES ANNUELS

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

@com FLOIRAC
7, Avenue des Mondaults
33 270 FLOIRAC
Tél : 05 24 73 81 10
Fax : 05 24 73 81 29

@com SAINT-PAUL-LES-DAX
82, Rue Denis papin
40 990 SAINT-PAUL-LES-DAX
Tél : 05 58 91 57 28
Fax : 05 58 91 97 32

www.acomaudit.com



Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	8
<i>Annexe comptable</i>	12
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et Dettes</i>	17
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	18
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	19
<i>Tableau des fonds dédiés</i>	20
<i>Autres renseignements</i>	21

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	31 809,85	31 685,55	124,30	531,10
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	69 884,00		69 884,00	69 884,00
	Constructions	696 350,13	319 833,43	376 516,70	398 411,80
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 387,29	4 416,13	1 971,16	1 608,80
	Autres immobilisations corporelles	533 855,72	378 049,30	155 806,42	158 363,21
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	152,45		152,45	152,45
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 366,00		1 366,00	1 359,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 701,83		3 701,83	3 701,83
TOTAL (I)		1 343 507,27	733 984,41	609 522,86	634 012,19
ACTIF CIRCULANT	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	427,50		427,50	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	83 133,86	6 802,58	76 331,28	28 733,75
	Autres créances	409 829,92	870,00	408 959,92	362 972,10
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	528 636,93		528 636,93	582 306,06
	Charges constatées d'avance	10 591,82		10 591,82	9 816,79
	TOTAL (II)	1 032 620,03	7 672,58	1 024 947,45	983 828,70
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 376 127,30	741 656,99	1 634 470,31	1 617 840,89
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					3 701,83
(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					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	31 654,92	31 654,92
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	423 071,30	395 166,66
	Résultat de l'exercice	(6 958,46)	27 904,64
	Total des fonds propres	447 767,76	454 726,22
	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	249 172,32	246 169,45
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	249 172,32	246 169,45
	Total des fonds associatifs	696 940,08	700 895,67
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	138 976,00	62 053,00
	Total des provisions	138 976,00	62 053,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	344 547,07	328 760,16
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	344 547,07	328 760,16
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	169 262,67	190 926,23
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 297,50
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 303,12	35 949,10
	Dettes fiscales et sociales	218 078,01	258 625,73
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 963,02	3 960,57
	Produits constatés d'avance	32 400,34	34 372,93
	Total des dettes	454 007,16	526 132,06
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 634 470,31	1 617 840,89
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 958,46)	27 904,64
	(1) Dont à moins d'un an	306 702,92	523 834,56
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		77,00
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	291 221,09	290 114,99
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 571 681,60	1 448 700,74
	Dons		
	Cotisations	80,00	96,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9,79	103,15
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	74 952,28	76 198,83
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 937 944,76	1 815 213,71
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	259 171,68	281 378,53
	Impôts, taxes et versements assimilés	114 524,79	98 143,71
	Rémunération du personnel	1 049 983,98	932 226,02
	Charges sociales	383 066,27	364 937,13
	Subventions accordées par l'association	3 249,52	2 518,25
	Dotation aux amortissements et dépréciations	70 780,06	60 329,73
	Dotation aux provisions	76 923,00	
	Autres charges	585,54	3 564,90
	Total des charges d'exploitation	1 958 284,84	1 743 098,27
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(20 340,08)	72 115,44
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 662,11	440,70
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 399,92	2 559,05
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 262,19	(2 118,35)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(19 077,89)	69 997,09
	Produits exceptionnels	31 495,36	31 851,25
	Charges exceptionnelles	3 589,02	40 451,57
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 906,34	(8 600,32)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	301 335,09	258 711,54
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	317 122,00	292 203,67
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 274 437,32	2 106 217,20
	TOTAL DES CHARGES	2 281 395,78	2 078 312,56
	EXCEDENT ou DEFICIT	(6 958,46)	27 904,64
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	609 522,86	37,29	634 012,19	39,19	(24 489,33)	-3,86
Concessions brevets et droits similaires	124,30	0,01	531,10	0,03	(406,80)	-76,60
Logiciels	29 506,92	1,81	29 506,92	1,82		
Logiciels Libourne	2 302,93	0,14	2 302,93	0,14		
Amort. des logiciels	(29 382,62)	-1,80	(28 975,82)	-1,79	(406,80)	-1,40
Amort.logiciels Libourne	(2 302,93)	-0,14	(2 302,93)	-0,14		
Terrains	69 884,00	4,28	69 884,00	4,32		
Terrain bâti Talence	28 584,00	1,75	28 584,00	1,77		
Terrain bâti Toulenné	41 300,00	2,53	41 300,00	2,55		
Constructions	376 516,70	23,04	398 411,80	24,63	(21 895,10)	-5,50
Immeuble Talence	47 640,51	2,91	47 640,51	2,94		
Immeuble Toulenné	178 700,00	10,93	178 700,00	11,05		
Agencés construction Talence	166 607,04	10,19	166 607,04	10,30		
Agencements salle polyvalente Rdc	53 552,76	3,28	53 552,76	3,31		
Agencés construction Toulenné	249 849,82	15,29	249 849,82	15,44		
Amort.bâtiment	(47 640,51)	-2,91	(47 640,51)	-2,94		
Amort.immeuble Toulenné	(23 826,56)	-1,46	(17 869,95)	-1,10	(5 956,61)	-33,33
Amort.agencés, aménagés construction	(146 515,51)	-8,96	(142 176,12)	-8,79	(4 339,39)	-3,05
Amort.agencés salle polyvalente	(53 552,76)	-3,28	(53 552,76)	-3,31		
Amort. agencements construction Toulenné	(48 298,09)	-2,95	(36 698,99)	-2,27	(11 599,10)	-31,61
Installations techniques, matériel et outillage	1 971,16	0,12	1 608,80	0,10	362,36	22,52
Matériel Toulenné	2 447,00	0,15	2 447,00	0,15		
Matériel d'exploitation Talence	3 940,29	0,24	2 356,80	0,15	1 583,49	67,19
Amort. matériel Toulenné	(2 447,00)	-0,15	(1 920,67)	-0,12	(526,33)	-27,40
Matériel et outillage Talence	(1 969,13)	-0,12	(1 274,33)	-0,08	(694,80)	-54,52
Autres immobilisations corporelles	155 806,42	9,53	158 363,21	9,79	(2 556,79)	-1,61
Installations, agencements	27 583,56	1,69	27 583,56	1,70		
Installations, agencés Libourne	2 173,52	0,13	2 173,52	0,13		
Matériel de transport	230 374,15	14,09	227 039,12	14,03	3 335,03	1,47
Matériel de transport Avs	10 808,50	0,66	10 808,50	0,67		
Matériel de bureau et informatique Talence	79 131,29	4,84	73 865,49	4,57	5 265,80	7,13
Matériel bureau et inform. Avs Langon	49 081,36	3,00	49 081,36	3,03		
Matériel bureau et inform. Avs Libourne	34 136,19	2,09	33 248,20	2,06	887,99	2,67
Mobilier	70 262,76	4,30	70 262,76	4,34		
Mobilier Langon	25 867,82	1,58	25 867,82	1,60		
Mobilier Libourne	4 436,57	0,27	4 436,57	0,27		
Amort.agencés, aménagés, installations	(27 132,89)	-1,66	(26 885,27)	-1,66	(247,62)	-0,92
Amort.agencés, aménagés Libourne	(2 173,52)	-0,13	(2 173,52)	-0,13		
Amort.matériels de transports	(133 905,14)	-8,19	(143 313,82)	-8,86	9 408,68	6,57
Amort.matériels transport avs	(10 808,50)	-0,66	(10 808,50)	-0,67		
Amort.mat. bureau et informatique	(61 055,22)	-3,74	(53 263,41)	-3,29	(7 791,81)	-14,63
Amort. matériel bureau et inf. avs	(38 972,56)	-2,38	(34 956,04)	-2,16	(4 016,52)	-11,49
Amort.matériel bureau et inf.Libourne	(24 750,50)	-1,51	(21 040,01)	-1,30	(3 710,49)	-17,64
Amort.du mobilier	(63 219,23)	-3,87	(61 109,96)	-3,78	(2 109,27)	-3,45
Amort.du mobilier Langon	(12 112,92)	-0,74	(8 681,57)	-0,54	(3 431,35)	-39,52
Amort du mobilier Libourne	(3 918,82)	-0,24	(3 771,59)	-0,23	(147,23)	-3,90
Autres participations	152,45	0,01	152,45	0,01		
Titres immobilisés	152,45	0,01	152,45	0,01		
Autres titres immobilisés	1 366,00	0,08	1 359,00	0,08	7,00	0,52
Autres titres	1 366,00	0,08	1 359,00	0,08	7,00	0,52
Autres immobilisations financières	3 701,83	0,23	3 701,83	0,23		
Cautions locations Avs	1 981,83	0,12	1 981,83	0,12		

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Caution locations Libourne	1 720,00	0,11	1 720,00	0,11		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 024 947,45	62,71	983 828,70	60,81	41 118,75	4,18
Avances & acomptes versés sur commandes	427,50	0,03			427,50	
Fournisseurs, avances et acomptes	427,50	0,03			427,50	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	76 331,28	4,67	28 733,75	1,78	47 597,53	165,65
Usagers, factures prestations	35 623,42	2,18	24 341,45	1,50	11 281,97	46,35
Usagers habitat	10 794,44	0,66	8 322,36	0,51	2 472,08	29,70
Usagers, factures à établir	36 716,00	2,25	2 251,67	0,14	34 464,33	N/S
Provision dépréciation usagers habitat	(6 802,58)	-0,42	(6 181,73)	-0,38	(620,85)	-10,04
Autres créances	408 959,92	25,02	362 972,10	22,44	45 987,82	12,67
Personnel, acomptes			9 000,00	0,56	(9 000,00)	-100,0
Oeuvres sociales			10 486,85	0,65	(10 486,85)	-100,0
Subventions	395 232,42	24,18	332 097,22	20,53	63 135,20	19,01
Prêts - Fondation Abbé Pierre	3 277,84	0,20	2 352,77	0,15	925,07	39,32
Etat, produits à recevoir	7 791,00	0,48			7 791,00	
IJSS à recevoir	750,14	0,05	1 411,47	0,09	(661,33)	-46,85
Divers, produits à recevoir	2 778,52	0,17	8 693,79	0,54	(5 915,27)	-68,04
Provisions dépréciation prêts FAP	(870,00)	-0,05	(1 070,00)	-0,07	200,00	18,69
Disponibilités	528 636,93	32,34	582 306,06	35,99	(53 669,13)	-9,22
Crédit Mutuel Sud-Ouest	110 855,10	6,78	64 220,50	3,97	46 634,60	72,62
Crédit Mutuel Sud-Ouest domiciliation	61 190,98	3,74	96 418,03	5,96	(35 227,05)	-36,54
Crédit Mutuel Sud-Ouest Toulenn	2 132,99	0,13	4 092,37	0,25	(1 959,38)	-47,88
LCL - Le Crédit Lyonnais	8 120,79	0,50	12 892,99	0,80	(4 772,20)	-37,01
Crédit Mutuel Sud-Ouest Trésor Viv	346 287,07	21,19	404 632,17	25,01	(58 345,10)	-14,42
Caisse	50,00		50,00			
Charges constatées d'avance	10 591,82	0,65	9 816,79	0,61	775,03	7,89
Charges constatées d'avance	10 591,82	0,65	9 816,79	0,61	775,03	7,89
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 634 470,31	100,0	1 617 840,89	100,0	16 629,42	1,03

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	696 940,08	42,64	700 895,67	43,32	(3 955,59)	-0,56
Total des fonds propres	447 767,76	27,40	454 726,22	28,11	(6 958,46)	-1,53
Fonds associatif sans droit de reprise	31 654,92	1,94	31 654,92	1,96		
Valeur du patrimoine intégré	31 654,92	1,94	31 654,92	1,96		
Report à nouveau	423 071,30	25,88	395 166,66	24,43	27 904,64	7,06
Report à nouveau créditeur	423 071,30	25,88	395 166,66	24,43	27 904,64	7,06
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 958,46)	-0,43	27 904,64	1,72	(34 863,10)	-124,9
Total des autres fonds associatifs	249 172,32	15,24	246 169,45	15,22	3 002,87	1,22
Subventions d'investissement	249 172,32	15,24	246 169,45	15,22	3 002,87	1,22
Subv.investissement Toulonne	255 600,00	15,64	255 600,00	15,80		
Subv.investissement visio-conférence	32 100,00	1,96	32 100,00	1,98		
Subv.invest.climatisation Toulonne	21 000,00	1,28			21 000,00	
Subv.invest.Toulonne inscrite à résultat	(48 641,54)	-2,98	(36 844,42)	-2,28	(11 797,12)	-32,02
Subv.invest.visio-conf.inscrite à résultat	(10 886,14)	-0,67	(4 686,13)	-0,29	(6 200,01)	-132,3
TOTAL III - Total des Provisions	138 976,00	8,50	62 053,00	3,84	76 923,00	123,96
Provisions pour charges	138 976,00	8,50	62 053,00	3,84	76 923,00	123,96
Provision pour pensions	138 976,00	8,50	62 053,00	3,84	76 923,00	123,96
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	344 547,07	21,08	328 760,16	20,32	15 786,91	4,80
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	344 547,07	21,08	328 760,16	20,32	15 786,91	4,80
Fonds dédiés s/subv.de fonctionnement	344 547,07	21,08	328 760,16	20,32	15 786,91	4,80
TOTAL IV - Total des dettes	454 007,16	27,78	526 132,06	32,52	(72 124,90)	-13,71
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	169 262,67	10,36	190 926,23	11,80	(21 663,56)	-11,35
Emprunt Crédit Mutuel 40.000 €	16 897,73	1,03	24 890,69	1,54	(7 992,96)	-32,11
Emprunt Crédit Mutuel 210.200 €	152 210,44	9,31	165 767,83	10,25	(13 557,39)	-8,18
Intérêts courus sur emprunts	154,50	0,01	190,71	0,01	(36,21)	-18,99
Agios à payer			77,00		(77,00)	-100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 297,50	0,14	(2 297,50)	-100,0
Usagers, acomptes			2 297,50	0,14	(2 297,50)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 303,12	1,73	35 949,10	2,22	(7 645,98)	-21,27
Fournisseurs	11 632,62	0,71	15 258,40	0,94	(3 625,78)	-23,76
Fournisseurs, factures non parvenues	16 670,50	1,02	20 690,70	1,28	(4 020,20)	-19,43
Dettes fiscales et sociales	218 078,01	13,34	258 625,73	15,99	(40 547,72)	-15,68
Dette pour congés à payer	79 683,00	4,88	83 968,00	5,19	(4 285,00)	-5,10
Personnel, revalorisation point			13 109,00	0,81	(13 109,00)	-100,0
Primes de précarité	5 009,00	0,31	3 362,00	0,21	1 647,00	48,99
Personnel, primes à payer			13 092,00	0,81	(13 092,00)	-100,0
Urssaf	39 813,00	2,44	35 707,00	2,21	4 106,00	11,50
Malakoff Médéric	6 468,72	0,40	10 250,56	0,63	(3 781,84)	-36,89
Mutuelle Ociane	4 883,26	0,30	2 344,60	0,14	2 538,66	108,28
Mutex prévoyance	8 622,04	0,53	7 940,25	0,49	681,79	8,59
Oeuvres sociales	11 739,75	0,72			11 739,75	
Charges sur congés à payer	39 019,00	2,39	42 626,00	2,63	(3 607,00)	-8,46
Organismes sociaux, charges à payer	1 100,00	0,07	16 375,32	1,01	(15 275,32)	-93,28
Charges sociales sur primes			9 492,00	0,59	(9 492,00)	-100,0

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Prélèvement à la source	2 305,00	0,14	2 078,00	0,13	227,00	10,92
Taxe sur les salaires	8 113,00	0,50	9 323,00	0,58	(1 210,00)	-12,98
Formation professionnelle	11 322,24	0,69	8 958,00	0,55	2 364,24	26,39
Autres dettes	5 963,02	0,36	3 960,57	0,24	2 002,45	50,56
Usagers habitat créditeurs	5 016,00	0,31	3 856,92	0,24	1 159,08	30,05
Personnel, notes de frais	490,10	0,03	103,65	0,01	386,45	372,84
IJ prévoyance à reverser	456,92	0,03			456,92	
Produits constatés d'avance	32 400,34	1,98	34 372,93	2,12	(1 972,59)	-5,74
Produits constatés d'avance	32 400,34	1,98	34 372,93	2,12	(1 972,59)	-5,74
Total du passif	1 634 470,31	100,0	1 617 840,89	100,0	16 629,42	1,03

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 937 944,76	100,00	1 815 213,71	100,00	122 731,05	6,76
Prestations de services	291 221,09	15,03	290 114,99	15,98	1 106,10	0,38
706105 Prestations formation	4 321,46	0,22	2 856,08	0,16	1 465,38	51,31
706110 Prestations domiciliation	124 652,45	6,43	106 840,04	5,89	17 812,41	16,67
706120 Prestations de services	52 598,71	2,71	43 964,77	2,42	8 633,94	19,64
706130 Département - marchés habitat mous	41 666,00	2,15	56 610,00	3,12	(14 944,00)	-26,40
706140 Prestations de mise à disposition	16 905,09	0,87	25 926,14	1,43	(9 021,05)	-34,80
706150 Prestations Mous 47	21 996,94	1,14	40 655,40	2,24	(18 658,46)	-45,89
706160 Marché Bellevue Bordeaux Métropole	1 340,44	0,07	13 042,56	0,72	(11 702,12)	-89,72
706170 Agen - Maîtrise d'ouvrage urbaine et so	27 500,00	1,42			27 500,00	
708100 Frais de gestion prêts	240,00	0,01	220,00	0,01	20,00	9,09
Subventions d'exploitation	1 571 681,60	81,10	1 448 700,74	79,81	122 980,86	8,49
741000 Département - Subvention globale	704 000,00	36,33	704 000,00	38,78		
741001 Département - Centre social Toulenn	25 500,00	1,32	30 000,00	1,65	(4 500,00)	-15,00
741002 Blanquefort actions socio-éducatives	1 000,00	0,05	1 000,00	0,06		
741003 Communauté communes Jalle Eau Bou	5 000,00	0,26	6 000,00	0,33	(1 000,00)	-16,67
741202 COBAS	5 000,00	0,26			5 000,00	
741210 Département du Lot-et-Garonne	42 156,00	2,18			42 156,00	
741310 Etat - Mous 33	60 000,00	3,10	48 980,00	2,70	11 020,00	22,50
741311 DDETS - Domiciliation	145 105,00	7,49	108 000,00	5,95	37 105,00	34,36
741410 Subvention Bordeaux Métropole	99 400,00	5,13	117 400,00	6,47	(18 000,00)	-15,33
741411 ARS prévention, promotion accès santé	75 326,00	3,89	60 000,00	3,31	15 326,00	25,54
741661 ASP CAE CUI Talence et Libourne	5 333,36	0,28	1 232,62	0,07	4 100,74	332,68
741662 ASP CAE CUI Toulenn	9 288,44	0,48	4 580,54	0,25	4 707,90	102,78
741701 DDETS - Ingén. animation aires d'accuei			10 020,00	0,55	(10 020,00)	-100,00
741801 CAF - animat.collective fam. Toulenn	23 682,00	1,22	28 314,00	1,56	(4 632,00)	-16,36
741802 Clas CAF Toulenn			12 924,23	0,71	(12 924,23)	-100,00
741804 CAF - Aide financière au fonctionneme	58 500,00	3,02	57 220,00	3,15	1 280,00	2,24
741805 Département - acc.scolarité Toulenn	3 000,00	0,15	2 500,00	0,14	500,00	20,00
741806 CAF - AG CS Toulenn (Animation Globa	70 785,00	3,65	66 126,90	3,64	4 658,10	7,04
741808 CAF - Projet REAAP	1 152,00	0,06			1 152,00	
741820 MSA - Pilotage CS Toulenn	20 387,00	1,05	11 117,35	0,61	9 269,65	83,38
741830 MSA Clas Toulenn			616,00	0,03	(616,00)	-100,00
741831 MSA Toulenn	14 000,00	0,72	12 000,00	0,66	2 000,00	16,67
741835 MSA - Pilotage CS Libourne	18 518,58	0,96	11 061,20	0,61	7 457,38	67,42
741910 CAF - AG CS Libourne (Animation Globa	70 785,00	3,65	65 734,20	3,62	5 050,80	7,68
741920 CAF - animation familles Libourne	23 682,00	1,22	20 921,70	1,15	2 760,30	13,19
741921 CAF - Point numérique Libourne			2 500,00	0,14	(2 500,00)	-100,00
741922 CAF - Point numérique Toulenn			2 500,00	0,14	(2 500,00)	-100,00
741923 Région - Projet "Illétrisme-Illlectronisme"			57 952,00	3,19	(57 952,00)	-100,00
741924 Département - insertion bénéficiaires R	6 000,00	0,31	6 000,00	0,33		
741926 DDETS - Prévention et lutte contre la pa	20 000,00	1,03			20 000,00	
741927 CAF - ACF Toulenn solde 2022	7 104,60	0,37			7 104,60	
741928 CAF - CLAS Toulenn solde 2022	7 401,02	0,38			7 401,02	
741929 CAF - AG CS Toulenn solde 2022	21 235,50	1,10			21 235,50	
741930 CAF - AG CS Libourne solde 2022	21 235,50	1,10			21 235,50	
741931 CAF - ACF Libourne solde 2022	7 104,60	0,37			7 104,60	
Cotisations	80,00		96,00	0,01	(16,00)	-16,67
756100 Cotisations sans contrepartie	80,00		96,00	0,01	(16,00)	-16,67
Autres produits de gestion courante	9,79		103,15	0,01	(93,36)	-90,51
758000 Produits divers de gestion	9,79		103,15	0,01	(93,36)	-90,51
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	74 952,28	3,87	76 198,83	4,20	(1 246,55)	-1,64
781500 Reprise provisions pour risques			41 438,00	2,28	(41 438,00)	-100,00
781740 Reprises provisions créances douteuses			1 057,10	0,06	(1 057,10)	-100,00
781741 Reprises provisions dépréc. prêts FAP	200,00	0,01	2 135,00	0,12	(1 935,00)	-90,63
791000 Transferts de charges rembt sinistres	2 928,33	0,15	1 261,65	0,07	1 666,68	132,10

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
791300	Remboursement frais de formation	7 851,60	0,41	13 740,60	0,76	(5 889,00)	-42,86
791400	Transfert de charges IDR	63 972,35	3,30	16 566,48	0,91	47 405,87	286,16
Total des charges d'exploitation		1 958 284,84	101,05	1 743 098,27	96,03	215 186,57	12,35
Autres achats et charges externes		259 171,68	13,37	281 378,53	15,50	(22 206,85)	-7,89
606110	Eau	539,30	0,03	1 189,83	0,07	(650,53)	-54,67
606120	Electricité	12 964,23	0,67	8 245,37	0,45	4 718,86	57,23
606130	Gaz	3 247,01	0,17	4 641,11	0,26	(1 394,10)	-30,04
606254	Produits d'entretien	1 461,68	0,08	905,11	0,05	556,57	61,49
606260	Carburant	19 382,21	1,00	18 464,34	1,02	917,87	4,97
606300	Fourn.d'entretien, petits équipements	13 688,91	0,71	8 096,80	0,45	5 592,11	69,07
606340	Fontaine à eau	769,69	0,04	780,83	0,04	(11,14)	-1,43
606410	Fournitures de bureau	8 840,36	0,46	10 043,50	0,55	(1 203,14)	-11,98
606720	Fournitures médicales	30,62	0,01	223,89	0,01	(193,27)	-86,32
613000	Locations diverses Talence	5 235,34	0,27			5 235,34	
613201	Abt Microsoft Toulonne	12,24				12,24	
613203	Loyers Libourne	11 459,01	0,59	11 450,10	0,63	8,91	0,08
613500	Location TPE	602,64	0,03	803,52	0,04	(200,88)	-25,00
613510	Location matériel			142,40	0,01	(142,40)	-100,00
615200	Entretien immobilier	2 706,55	0,14	220,64	0,01	2 485,91	N/S
615520	Entretien et réparation véhicules	11 768,03	0,61	9 643,82	0,53	2 124,21	22,03
615530	Fournitures et réparations ordinateurs	4 894,75	0,25	2 335,07	0,13	2 559,68	109,62
615600	Contrats de maintenance	25 329,73	1,31	27 283,84	1,50	(1 954,11)	-7,16
616100	Assurances multirisques activités	1 281,48	0,07	1 229,17	0,07	52,31	4,26
616300	Assurances matériels de transports	14 598,20	0,75	12 979,41	0,72	1 618,79	12,47
616500	Assurances RC locaux	4 941,01	0,25	4 693,63	0,26	247,38	5,27
616600	Primes Indemnités Fin de Carrière			55 000,00	3,03	(55 000,00)	-100,00
618200	Documentation générale, journaux	1 084,88	0,06	617,28	0,03	467,60	75,75
621110	Intervenants extérieurs	38 606,63	1,99	32 172,76	1,77	6 433,87	20,00
622600	Honoraires divers	8 994,31	0,46	10 846,00	0,60	(1 851,69)	-17,07
622610	Honoraires Expert-Comptable	9 776,80	0,50	13 328,40	0,73	(3 551,60)	-26,65
622620	Honoraires Commissaire aux comptes	8 400,00	0,43	8 400,00	0,46		
623100	Annonces et insertions	1 500,00	0,08			1 500,00	
623400	Cadeaux	67,00		687,06	0,04	(620,06)	-90,25
623800	Divers : dons, pourboires	30,00				30,00	
625100	Voyages et déplacements	9 611,91	0,50	7 090,52	0,39	2 521,39	35,56
625200	Frais de déplacements Fnasat	3 839,05	0,20	1 382,36	0,08	2 456,69	177,72
625600	Missions	7 165,67	0,37	5 189,84	0,29	1 975,83	38,07
625620	Missions Fnasat	2 993,52	0,15	962,42	0,05	2 031,10	211,04
625700	Frais de réceptions	4 062,71	0,21	3 195,97	0,18	866,74	27,12
626300	Affranchissements	3 215,81	0,17	3 046,04	0,17	169,77	5,57
626500	Téléphone	10 654,19	0,55	10 003,18	0,55	651,01	6,51
627800	Services bancaires	1 234,21	0,06	2 102,71	0,12	(868,50)	-41,30
628100	Concours divers, cotisations	4 182,00	0,22	3 981,61	0,22	200,39	5,03
Impôts, taxes, versements assimilés		114 524,79	5,91	98 143,71	5,41	16 381,08	16,69
631100	Taxe sur les salaires	81 399,72	4,20	66 044,68	3,64	15 355,04	23,25
633300	Formation continue Talence	20 817,86	1,07	16 158,62	0,89	4 659,24	28,83
633301	Formation continue Langon	4 175,24	0,22	5 723,38	0,32	(1 548,14)	-27,05
633401	Autres impôts et taxes	170,57	0,01	284,37	0,02	(113,80)	-40,02
635120	Taxes foncières	4 437,00	0,23	9 566,00	0,53	(5 129,00)	-53,62
635400	Autres droits	387,52	0,02	366,66	0,02	20,86	5,69
637800	Contribution travailleurs handicapés	3 136,88	0,16			3 136,88	
Rémunération du personnel		1 049 983,98	54,18	932 226,02	51,36	117 757,96	12,63
641100	Rémunérations du personnel	1 044 731,82	53,91	898 071,71	49,47	146 660,11	16,33
641110	Rappels de points	(13 109,00)	-0,68	13 109,00	0,72	(26 218,00)	-200,00
641140	Indemnités de licenciement			1 804,00	0,10	(1 804,00)	-100,00
641141	Primes de précarité	1 647,00	0,08	(879,00)	-0,05	2 526,00	287,37
641150	Primes et gratifications	19 578,00	1,01	13 092,00	0,72	6 486,00	49,54
641200	Congés payés	(4 285,00)	-0,22	5 504,00	0,30	(9 789,00)	-177,85

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
641300	Cachets	234,50	0,01			234,50	
641800	Services civiques	1 186,66	0,06	1 524,31	0,08	(337,65)	-22,15
Charges sociales		383 066,27	19,77	364 937,13	20,10	18 129,14	4,97
645100	Cotisations Urssaf	217 538,66	11,23	178 806,99	9,85	38 731,67	21,66
645200	Cotisations Guso	141,53	0,01			141,53	
645300	Cotisations retraite et prévoyance	116 350,91	6,00	103 184,95	5,68	13 165,96	12,76
645400	Cotisations Assedic	42 652,35	2,20	37 833,26	2,08	4 819,09	12,74
645810	Charges sociales sur primes	(9 492,00)	-0,49	9 492,00	0,52	(18 984,00)	-200,00
645820	Charges fiscales et sociales sur congés	(3 607,00)	-0,19	5 099,00	0,28	(8 706,00)	-170,74
645830	Charges sociales sur rappels de points	(7 124,00)	-0,37	7 124,00	0,39	(14 248,00)	-200,00
647200	Oeuvres sociales	13 059,53	0,67	11 260,02	0,62	1 799,51	15,98
647500	Médecine du travail	3 664,80	0,19	3 148,20	0,17	516,60	16,41
648700	Frais de formation	9 881,49	0,51	8 988,71	0,50	892,78	9,93
Subventions accordées par l'association		3 249,52	0,17	2 518,25	0,14	731,27	29,04
657000	Subventions, secours et aides accordés	3 249,52	0,17	2 518,25	0,14	731,27	29,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		70 780,06	3,65	60 329,73	3,32	10 450,33	17,32
681110	Dotations amortissements immob. incor	406,80	0,02	533,59	0,03	(126,79)	-23,76
681120	Dotations amortissements immob. corpo	69 752,41	3,60	58 011,20	3,20	11 741,21	20,24
681740	Dotations provisions usagers habitat	620,85	0,03	1 784,94	0,10	(1 164,09)	-65,22
Dotations aux provisions		76 923,00	3,97			76 923,00	
681500	Dotations provisions pour risques et cha	76 923,00	3,97			76 923,00	
Autres charges		585,54	0,03	3 564,90	0,20	(2 979,36)	-83,57
654110	Pertes sur prêts Fondation Abbé Pierre	558,54	0,03	3 325,24	0,18	(2 766,70)	-83,20
658000	Charges diverses de gestion courante	27,00		239,66	0,01	(212,66)	-88,73
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(20 340,08)	-1,05	72 115,44	3,97	(92 455,52)	-128,20
RESULTAT FINANCIER		1 262,19	0,07	(2 118,35)	-0,12	3 380,54	159,58
Intérêts et produits financiers		3 662,11	0,19	440,70	0,02	3 221,41	730,98
768000	Autres produits financiers	3 662,11	0,19	440,70	0,02	3 221,41	730,98
Intérêts et charges financières		2 399,92	0,12	2 559,05	0,14	(159,13)	-6,22
661160	Intérêts prêts Crédit Mutuel	2 399,92	0,12	2 558,90	0,14	(158,98)	-6,21
667000	Pertes sur cessions de VMP			0,15		(0,15)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(19 077,89)	-0,98	69 997,09	3,86	(89 074,98)	-127,26
Produits exceptionnels		31 495,36	1,63	31 851,25	1,75	(355,89)	-1,12
771400	Rentrées sur créances amorties	330,00	0,02	360,00	0,02	(30,00)	-8,33
772000	Produits sur exercices antérieurs	5 353,23	0,28	15 008,00	0,83	(9 654,77)	-64,33
775200	Produits cessions immobilisations	7 815,00	0,40			7 815,00	
777000	Q/P subventions d'invest. virée à résultat	17 997,13	0,93	16 483,25	0,91	1 513,88	9,18
Charges exceptionnelles		3 589,02	0,19	40 451,57	2,23	(36 862,55)	-91,13
671200	Pénalités et amendes	815,00	0,04			815,00	
671800	Autres charges exceptionnelles	968,26	0,05	5 794,91	0,32	(4 826,65)	-83,29
672000	Charges sur exercices antérieurs	1 805,76	0,09	34 656,66	1,91	(32 850,90)	-94,79
Résultat exceptionnel		27 906,34	1,44	(8 600,32)	-0,47	36 506,66	424,48
Report des ressources non utilisées des exercices antéri		301 335,09	15,55	258 711,54	14,25	42 623,55	16,48
789400	Utilisations de fonds dédiés	301 335,09	15,55	258 711,54	14,25	42 623,55	16,48

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	317 122,00	16,36	292 203,67	16,10	24 918,33	8,53
689400 Reports en fonds dédiés	317 122,00	16,36	292 203,67	16,10	24 918,33	8,53
TOTAL DES PRODUITS	2 274 437,32	117,36	2 106 217,20	116,03	168 220,12	7,99
TOTAL DES CHARGES	2 281 395,78	117,72	2 078 312,56	114,49	203 083,22	9,77
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 958,46)	-0,36	27 904,64	1,54	(34 863,10)	-124,94
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1.634.470,31 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 6.958,46 €.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

INFORMATIONS GENERALES

L'Association Loi 1901 « Les Amis des Voyageurs de la Gironde » a été créée en 1964.

En 2004, elle a fusionné avec l'Association « Les Amis de Sèves » et est désormais dénommée « ADAV 33 ».

L'Association ADAV 33 « Association Départementale des Amis des Voyageurs de la Gironde » a pour objet :

- de mener une action socio-éducative permettant de faciliter l'adaptation de certains groupes de population, d'origine nomade, aux exigences de la société afin d'obtenir leur promotion familiale, économique et socioprofessionnelle ;
- de mettre en œuvre des équipes d'action éducative en milieu ouvert agréées par l'administration départementale.

Pour réaliser son objet, les moyens de l'ADAV 33 relèvent :

- de l'ensemble des possibilités attachées à son statuts d'association de la Loi 1901, qu'ils soient moraux, financiers et matériels, provenant notamment :
 - . de ses ressources propres,
 - . de l'aide et subvention de l'Etat, des Collectivités Territoriales, d'organismes divers,
 - . des produits de ses activités.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Règles et Méthodes Comptables

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général, règlement ANC n° 2016-07 et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable de manière obligatoire depuis le 1er janvier 2020.

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

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'Association n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Conformément aux dispositions dérogatoires du règlement CRC 04-06, les amortissements pour dépréciation des immobilisations non décomposables demeurent calculés, suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction des durées d'usage, sans modification de la base amortissable, ni utilisation du compte d'amortissement dérogatoire pour le mode dégressif.

Actif circulant

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 809,85					31 809,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 809,85					31 809,85
CORPORELLES	Terrains	69 884,00					69 884,00
	Constructions sur sol propre	226 340,51					226 340,51
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	470 009,62					470 009,62
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 803,80		1 583,49			6 387,29
	Instal., agencement, aménagement divers	29 757,08					29 757,08
	Matériel de transport	237 847,62		37 925,60		34 590,57	241 182,65
	Matériel de bureau, mobilier	256 762,20		6 153,79			262 915,99
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 295 404,83		45 662,88		34 590,57	1 306 477,14	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	152,45					152,45
	Autres titres immobilisés	1 359,00		7,00			1 366,00
	Prêts et autres immobilisations financières	3 701,83		100,00		100,00	3 701,83
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 213,28		107,00		100,00	5 220,28
TOTAL		1 332 427,96		45 769,88		34 690,57	1 343 507,27

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 278,75	406,80		31 685,55
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 278,75	406,80		31 685,55
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	65 510,46	5 956,61		71 467,07
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	232 427,87	15 938,49		248 366,36
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 195,00	1 221,13		4 416,13
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 058,79	247,62		29 306,41
	Matériel de transport	154 122,32	25 181,89	34 590,57	144 713,64
	Matériel de bureau, mobilier	182 822,58	21 206,67		204 029,25
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	667 137,02	69 752,41	34 590,57	702 298,86
TOTAL		698 415,77	70 159,21	34 590,57	733 984,41

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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	62 053,00	76 923,00			138 976,00
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 053,00	76 923,00			138 976,00
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	6 181,73	620,85			6 802,58
	Autres	1 070,00		200,00		870,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 251,73	620,85	200,00		7 672,58
TOTAL GENERAL		69 304,73	77 543,85	200,00		146 648,58
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			77 543,85	200,00		
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.						

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 701,83		3 701,83
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 133,86	83 133,86	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	406 301,26	406 301,26	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 528,66	3 528,66	
	Charges constatées d'avances	10 591,82	10 591,82	
TOTAL DES CREANCES		507 257,43	503 555,60	3 701,83
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	100,00		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	100,00		
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	169 262,67	21 958,43	65 587,16	81 717,08
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 303,12	28 303,12		
	Personnel et comptes rattachés	84 692,00	84 692,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 645,77	111 645,77		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 740,24	21 740,24		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 963,02	5 963,02		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	376 947,41	376 947,41		
	TOTAL DES DETTES	798 554,23	651 249,99	65 587,16	81 717,08
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 550,35			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Prêt 210.200 €	Privilège de prêteur de deniers	Crédit Mutuel Sud-Ouest	210 200,00	152 210,44
		TOTAL	210 200,00	152 210,44

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	31 654,92			31 654,92
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	395 166,66	27 904,64		423 071,30
Résultat de l'exercice	27 904,64		34 863,10	(6 958,46)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	246 169,45	21 000,00	17 997,13	249 172,32
Provisions réglementées				
TOTAL	700 895,67	48 904,64	52 860,23	696 940,08

Annexe aux comptes annuels (suite)

FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rembour- sement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FAP d'avance 2018 Habitat	27.955,96		3.249,52			24.706,44	
Métropole PLH 2023	117.400,00		117.400,00			0,00	
Métropole PLH 2024						99.400,00	
Région – Appel à Projets « Illettrisme et Illectronisme »	5.881,90		5.881,90			0,00	
DDTM Gironde « Jardins partagés ou collectifs »	2.718,62					2.718,62	
DDETS – Aide projet domiciliation 10/11/2022	99.000,00		99.000,00			0,00	
DDTES – Ingénierie et animation aires d'accueil	9.185,00		9.185,00			0,00	
Région – Lutte contre l'illettrisme et l'illectro- nisme Sud-Gironde	57.952,00		57.952,00			0,00	
MSA GMR Libourne 2022-2025	666,67		666,67			0,00	
MSA GMR Toulennne 10/2022-10/2023	8.000,00		8.000,00			0,00	
COBAS 22/12/2023						5.000,00	
DDETS – Prévention et lutte contre la pauvreté 18/12/2023						18.333,33	
MSA GMR Toulennne 14/11/2023						11.666,67	
Département du Lot-et- Garonne - Insertion sociale et économique des Gens du voyage						31.617,00	
Département – Lutte contre l'illettrisme et l'illectronisme Sud- Gironde						6.000,00	
DDETS – Aide projet domiciliation 10/11/2023						145.105,00	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Total	328.760,15		301.335,09			344.547,06	

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 44 286 €uros

Produits à recevoir sur usagers et comptes rattachés	Montant
<i>Usagers, factures à établir (418100)</i>	36 716
TOTAL	36 716

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Etat, produits à recevoir (448700)</i>	7 791
<i>Divers, produits à recevoir (468700)</i>	2 779
TOTAL	10 570

Charges constatées d'avance = 10 592 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance (486000)</i>	10 592
TOTAL	10 592

Charges à payer = 141 637 €uros

Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	Montant
<i>Intérêts courus sur emprunts (168840)</i>	155
TOTAL	155

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs, factures non parvenues (408100)</i>	16 671
TOTAL	16 671

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes pour congés à payer (428200)</i>	79 683
<i>Primes de précarité (428610)</i>	5 009
<i>Charges sur congés à payer (438200)</i>	39 019
<i>Œuvres sociales (438600)</i>	1 100
TOTAL	124 811

Produits constatés d'avance = 32 400 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance (487000)</i>	32 400
TOTAL	32 400

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Provision pour pensions

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Celles-ci sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des engagements de l'Association en matière d'indemnité de départ à la retraite des membres de son personnel a été calculé selon les hypothèses suivantes :

- . nature de la méthode utilisée : rétrospective prorata temporis,
- . taux d'actualisation : 2,80 %
- . âge de départ : 64 ans à l'initiative du salarié pour le personnel cadres et non cadres,
- . taux de charges sociales : 60 % pour la catégorie cadre, 52 % pour la catégorie employé,
- . taux de croissance des salaires : 3 %
- . taux de rotation du personnel : 1 % pour la catégorie employé, 1 % pour la catégorie cadre,
- . la table de mortalité utilisée est la table INSEE 2016-2018 – données provisoires.

Les droits acquis au 31 décembre 2023 s'élèvent à 202.124 €.

L'Association a souscrit en 2016 un contrat «Mutex passeport IFC» auprès de la mutuelle MUTEX couvrant les indemnités de fin de carrière dues aux salariés au moment de leur départ en retraite.

Le montant de l'épargne constitué au 31 décembre 2023 s'élevait à 63.148 €. Ainsi, ne figure dans le compte «Provision pour pensions» que le seul montant des engagements non couverts, soit 138.976 €.

A cet égard, il est précisé que les indemnités de départ à la retraite, charges sociale comprises, de Mme Hélène BEAUPERE et Mme Béatrice HENIN, parties courant 2023, ont été prises en charge par MUTEX à hauteur de 63.972 €.

Rémunérations et avantages en nature

En application de l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations brutes et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent pour l'exercice 2023 à 194.869,85 €.

Informations sur le compte de résultat

Cotisations

L'Association a fait le choix de comptabiliser les cotisations lors de leurs encaissements.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes lié à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8.400 €.

Autres informations

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « Compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.