

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS CILIOHPAJ-AVENIR ET JOIE

12 Bis rue DIDEROT

47000 AGEN

Tél.

Fax.

APE : -

Siret : 529816787

CERTIF FINANCES

Société d'Expertise Comptable

Michel BEUCLER

Expert Comptable

Orde des Experts Comptables de MARSEILLE-PACA

06000 NICE

Tél. 06 79 31 93 61

Fax. 0493629610

Courriel. m.beucler@certif-finances.fr

Web.

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan Association	3
Comptes Emplois Ressources Associatif	5
Compte de résultat	7
Compte de résultat détaillé	9
Annexe	15
<i>Synthèse de l'annexe</i>	17
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Notes sur le bilan</i>	20
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	27
2. Détail des comptes	29
Bilan Association	30
Comptes Emplois Ressources Associatif	35

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 08/08/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CILIOHPAJ-AVENIR ET JOIE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 135 601
Total des ressources	554 836
Résultat net comptable (Excédent)	100 626

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NICE
Le 08/04/2024

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	4 842	4 842		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	91 576	78 724	12 852	15 085
Autres immobilisations corporelles	2 041 985	1 691 143	350 842	347 059
Immob. en cours / Avances et acomptes	4 320		4 320	2 555
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	95 754		95 754	97 074
Total I	2 238 477	1 774 709	463 768	461 774
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 739		15 739	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	43 983	119	43 864	35 257
Autres créances	190 730		190 730	38 014
Divers				
Valeurs mobilières de placement	55 781		55 781	54 692
Disponibilités	1 361 198		1 361 198	1 206 209
Charges constatées d'avance	4 522		4 522	2 824
Total II	1 671 952	119	1 671 833	1 336 997
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 910 429	1 774 828	2 135 601	1 798 771

Bilan Association

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	316 387	316 387
Autres fonds propres sans droit de reprise	316 387	316 387
Fonds propres avec droit de reprise	-151 775	-159 561
Autres fonds propres avec droit de reprise	-151 775	-159 561
Réserves	350 945	372 872
Réserves pour projet de l'entité	350 945	372 872
Report à nouveau	-34 884	17 078
Excédent ou déficit de l'exercice	100 626	-66 103
Situation nette (sous-total)	581 299	480 673
Subventions d'investissement	226 456	116 372
Provisions réglementées	95 085	95 085
Total I	902 841	692 130
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	177 236	144 181
Total II	177 236	144 181
PROVISIONS		
Provisions pour charges	325 885	253 888
Total III	325 885	253 888
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	65 600	69 945
Découverts et concours bancaires		106
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	65 600	70 051
Emprunts et dettes financières diverses	29 723	28 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 102	243 363
Dettes fiscales et sociales	344 213	356 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 454
Autres dettes	52 003	3 161
Produits constatés d'avance	40 000	2 500
Total IV	729 640	708 571
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 135 601	1 798 771

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	100	73
Ventes de biens et de services	410 554	400 750
Ventes de biens		2 000
Ventes de prestations services	410 554	398 750
Produits de tiers financeurs	3 527 430	3 187 020
Concours publics et subventions d'exploitation	3 527 430	3 187 020
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	40 353	38 096
Utilisation des fonds dédiés	144 181	103 692
Autres produits	57 419	23 072
Total I	4 180 039	3 752 702
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 351 220	1 335 597
Impôts, taxes et versements assimilés	163 945	151 302
Salaires et traitements	1 490 121	1 490 471
Charges sociales	639 545	628 013
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	72 712	69 788
Dotations aux provisions	94 312	18 512
Reports en fonds dédiés	177 236	112 293
Autres charges	100 727	33 378
Total II	4 089 819	3 839 353
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 220	-86 651
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres intérêts et produits assimilés	5 769	1 437
Total III	5 769	1 437
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assilées	650	685
Total IV	650	685
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 120	752
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	95 340	-85 899
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		23 399
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	17 208	20 520
Total V	17 208	43 918
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11 922	23 827
Total VI	11 922	23 827
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5 287	20 091
Impôts sur les bénéfices (VIII)		296
Total des produits (I + III + V)	4 203 016	3 798 057
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	4 102 390	3 864 161
EXCEDENT OU DEFICIT	100 626	-66 103
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
TOTAL		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	100	73
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		2 000
<i>Ventes de prestations de services</i>	410 554	398 750
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 527 430	3 187 020
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	40 353	38 096
Utilisation des fonds dédiés	144 181	103 692
Autres produits	57 419	23 072
Total I	4 180 039	3 752 702
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 351 220	1 335 597
Impôts, taxes et versements assimilés	163 945	151 302
Salaires et traitements	1 490 121	1 490 471
Charges sociales	639 545	628 013
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	72 712	69 788
Dotations aux provisions	94 312	18 512
Reports en fonds dédiés	177 236	112 293
Autres charges	100 727	33 378
Total II	4 089 819	3 839 353
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 220	-86 651
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres intérêts et produits assimilés	5 769	1 437
Total III	5 769	1 437
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	650	685
Total IV	650	685
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 120	752

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	95 340	-85 899
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		23 399
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	17 208	20 520
Total V	17 208	43 918
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11 922	23 827
Total VI	11 922	23 827
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5 287	20 091
Impôts sur les bénéfices (VIII)		296
Total des produits (I+III+V)	4 203 016	3 798 057
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 102 390	3 864 161
EXCEDENT OU DEFICIT	100 626	-66 103

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>		
707000 - Ventes de marchandises		2 000,00
		2 000,00
<i>Production vendue (biens et services)</i>		
706100 - Redevances	305 455,64	297 833,17
706160 - Dotation globale etat	2 500,00	
708210 - Participations residents chrs/hs	45 783,42	33 231,27
708211 - Participations alt ciliohpaj	388,52	762,60
708213 - Participations alt roseraie	887,00	2 284,00
708215 - Participations usagers la masse	4 947,00	7 407,00
708220 - Remboursement al logement	37 746,76	36 494,50
708230 - Participations usagers aux ateliers	819,10	466,00
708240 - Participationslessives adj agen	80,73	116,80
708250 - Participations lessives adj marmand	109,11	153,70
708260 - Participations usagers repas	62,38	
708270 - Participations seche-linge	39,80	
708800 - Autres produits activités annexes	11 735,00	20 001,07
	410 554,46	398 750,11
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	410 554,46	400 750,11
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
732120 - Dotation globale chrs	1 774 777,37	1 572 267,73
	1 774 777,37	1 572 267,73
<i>Subventions d'exploitation</i>		
741000 - Subventions non affectées	170 000,00	
741100 - Subvention conseil general	118 393,00	118 393,00
741800 - Subventions diverses		780,00
747200 - Subvention cui - cae - cav	2 273,00	
747202 - Subventions ddcsp	1 358 137,98	1 230 879,85
747203 - Subventions diverses	103 849,00	212 034,64
747210 - Subvention ars - santÚ		52 665,00
	1 752 652,98	1 614 752,49
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	22 315,76	19 416,68
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	1 317,42	3 499,01
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 359,82	8 554,33
791500 - Transferts de charges eds	1 848,59	2 166,85
791600 - Transferts de charges	6 155,31	
791810 - Rembt ij prevoyance	6 079,23	3 248,23
791820 - Transfert de charges avantages en n	1 277,14	1 210,61
	40 353,27	38 095,71
<i>Cotisations</i>		
756000 - Cotisations des adhérents	32,97	13,91
756100 - Cotisations sans contrepartie	67,03	59,21
	100,00	73,12
<i>Autres produits</i>		
732120 - Dotation globale chrs	1 774 777,37	1 572 267,73
758000 - Produits divers gestion courante	32 741,70	758,03
758380 - Autres remboursements frais.	1 530,52	2 935,54
758410 - Remboursement frais de formation	23 147,25	19 377,99
	1 832 196,84	1 595 339,29

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 035 857,55	3 649 010,72
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>		
606110 - Fournitures électricité	34 358,48	34 970,79
606120 - Fournitures eau	35 413,43	41 502,56
606130 - Fournitures gaz	92 080,70	97 203,89
606211 - Carburant et prod.garage	12 712,31	13 781,73
606220 - Produits d'entretien	7 032,20	8 191,55
606221 - Produit lessiviel	11,49	1 196,70
606222 - Produit d'hygiene	1 125,83	2 912,18
606230 - Fourn atelier petit materiel	2 049,98	1 345,69
606231 - Petit materiel et outillage	8 353,41	4 760,18
606241 - Fournitures de bureau + copies cilg	723,08	3 359,46
606242 - Fournitures informatiques	2 472,87	29,13
606250 - Fournitures scolaires educatives		394,88
606252 - Fournitures educatives animation	10 887,52	6 828,47
606260 - Emballages	8 428,74	10 479,36
606261 - Linge alezes drap	1 320,00	3 424,49
606262 - Habillement	15,00	
606263 - Petit materiel hotelier	1 260,23	2 696,76
606300 - Achats de petit équipement	9 758,23	5 216,53
606310 - Allocations alimentaires		180,00
606400 - Achats fournitures administratives	7 574,02	245,64
606600 - Produits pharmaceutiques	76,95	3 229,33
606800 - Autres matières et fournitures	200,83	652,56
606810 - Fournitures petit materiel	362,19	577,00
611000 - Sous-traitance générale	39 527,38	-418,90
611010 - Sous traitance informatique	576,00	22 163,82
611200 - Sous-traitance rh	102 940,00	96 483,51
611800 - Sous traitance divers	290,72	13 644,32
613200 - Locations immobilières	333 707,23	308 899,79
613500 - Locations mobilières	44 506,47	34 590,35
613530 - Location materiel de transport	21 165,24	21 140,64
614000 - Charges locatives & copropriété	80 913,73	34 064,37
615200 - Entretien immobilier	72,00	793,95
615220 - Entretien-travaux batiments	10 896,57	20 526,87
615500 - Entretien sur biens mobiliers	24 164,61	2 466,45
615520 - Ent.repation mat.transport	3 740,46	3 360,67
615552 - Entretien espaces verts jardin	10 153,26	4 572,46
615580 - Entretien autre materiel		133,45
615590 - Intervention suite alarme		255,20
615600 - Maintenance	34 727,51	32 737,97
615610 - Maintenance informatique	207,62	
616000 - Primes d'assurance	3 866,09	
616100 - Assurances multirisques	13 966,18	5 706,89
616200 - Assurances domage-construction	4 645,86	4 879,10
616300 - Risques de transport	9 120,83	8 791,64
616380 - Assurance sur autres biens	38,40	182,25

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
616400 - Risques d'exploitation		1 544,82
618000 - Divers	276,36	
618100 - Documentation générale	1 347,54	1 532,84
618200 - Documentation gÚnÚrale et technique	337,94	474,34
618400 - Cotisations	7 324,34	7 066,30
618500 - Frais de colloques, de séminaires	391,30	
621100 - Personnel intérimaire	22 327,80	28 129,20
621120 - Perso. veille de jour semaine	3 473,10	8 806,80
621130 - Perso. veille de jour week end	9 241,20	15 096,60
621300 - Personnel mad administratif	127 233,80	95 323,04
622600 - Honoraires	7 135,82	110,00
622610 - Honoraires avocat	4 350,00	20 910,00
622620 - Expert-comptable	29 135,57	40 617,13
622630 - Commissaire aux comptes	20 434,00	20 846,64
622680 - Honoraires divers	2 440,00	439,50
622700 - Frais d'actes et contentieux	2 451,82	2,60
622800 - Divers	12 825,27	58 083,75
623000 - Publicité		2 607,88
623100 - Annonces et insertions		1 131,00
623400 - Cadeaux a la clientele	75,79	1 017,97
623600 - Catalogues et imprimés	180,00	180,00
623700 - Publications		51,00
623800 - Divers (pourboires, dons courants)		5,51
624110 - Port payÚ soumis		29,00
624200 - Transports sur ventes	3 705,20	3 760,05
624800 - Transports divers		30,00
625000 - Deplacem. missions et receptions	9 492,23	
625100 - Voyages et déplacements	4 529,12	19 607,01
625101 - Frais formation salarie		387,90
625105 - Frais de dÚplacement divers		217,70
625600 - Missions	1 448,95	912,00
625700 - Réceptions	2 337,86	2 667,48
626000 - Frais postaux et télécommunications	273,76	
626100 - Liaisons informatiques	15 976,90	
626110 - Frais d'affranchissement	562,43	616,75
626200 - Frais de telecommunications	22 507,65	35 756,42
627000 - Services bancaires et assimilés	2 971,77	3 883,16
627800 - Prestations de services bancaires		492,57
628100 - Cotisations	11 577,88	8 386,61
628200 - Sous-traitance comptable		47 597,14
628300 - Nettoyage a l'exterieur	41 246,40	32 158,30
628800 - Autres prestat.ext	8 164,37	16 964,75
	1 351 219,82	1 335 597,44
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		
631100 - Taxe sur les salaires	124 853,23	116 943,76
633300 - Formation continue (organisme)	33 584,75	25 664,61
635120 - Taxes foncières	95,21	8 362,22
635130 - Autres impôts locaux	3 219,00	281,00
635400 - Vignettes automobiles		50,00
637800 - Taxes diverses	2 193,00	
	163 945,19	151 301,59
<i>Salaires et traitements</i>		
641000 - Salaires personnel cdi	1 415 493,88	1 442 739,22

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
641100 - Salaires appointements commissions	4 923,84	
641160 - Indemnité licenciement et preavis	575,00	9 506,09
641180 - Autre indemnité	129,00	3 983,13
641200 - Congés payés	3 391,19	18 814,09
641300 - Primes et gratifications	20 645,36	-352,63
641400 - Indemnités et avantages divers		12 500,00
641430 - Indemnité rupture conventionnelle	41 581,57	
641440 - Indemnités de licenciement	3 381,33	
641500 - Supplément familial		476,93
641800 - Prime macron - pepa		2 803,75
	1 490 121,17	1 490 470,58
<i>Charges sociales</i>		
645100 - Cotisations à l'urssaf	412 449,44	385 473,29
645200 - Cotisations aux mutuelles	59 574,46	36 728,48
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	108 821,97	108 700,00
645500 - Mutuelle		18 103,72
645700 - Charges sociales/c.p.	7 617,13	10 270,69
645810 - Charges patronales à payer		-3 464,58
645900 - Charges du personnel à déduire	1 736,00	759,83
647500 - Médecine du travail et pharmacie	3 922,76	5 814,00
648000 - Autres charges de personnel	35 802,18	38 080,80
648700 - Stage formation professionnelle	9 620,81	27 547,14
	639 544,75	628 013,37
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>		
681100 - Dotat. aux amort. des immob. corpo	4 795,42	5 052,39
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	67 797,46	64 075,17
	72 592,88	69 127,56
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	119,10	660,25
	119,10	660,25
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	19 860,65	18 511,71
681570 - Provision pour gros entretien	74 451,74	
	94 312,39	18 511,71
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>		
651800 - Autres droits et valeurs similaires		187,86
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	83,33	153,00
658000 - Charges diverses gestion courante	46 482,79	18 000,48
658200 - Ticket service	18 262,52	6 824,06
658600 - Cotisations (liées vie statutaire)	35 898,65	8 212,60
	100 727,29	33 378,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 912 582,59	3 727 060,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	123 274,96	-78 049,78
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
761000 - Produits de participations		0,21

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		0,21
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>		
768000 - Autres produits financiers	5 769,11	1 436,52
	5 769,11	1 436,52
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
PRODUITS FINANCIERS	5 769,11	1 436,73
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	649,51	684,62
	649,51	684,62
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES	649,51	684,62
RESULTAT FINANCIER	5 119,60	752,11

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
RESULTAT COURANT	128 394,56	-77 297,67
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>		
771000 - Produits except. s/opér. gestion	0,05	
771300 - Libéralités perçues		350,00
771800 - Autres produits except. de gestion	0,07	
772000 - Produits des exercices antérieurs		23 048,85
	0,12	23 398,85
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>		
777000 - Quote-part des subventions virées	17 108,00	20 519,53
778800 - Produits exceptionnels divers	100,22	
	17 208,22	20 519,53
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 208,34	43 918,38
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>		
671000 - Charges exception. s/opérat.gestion		1 025,46
671200 - Pénalités et amendes	23,00	106,71
671800 - Autres charges except. de gestion	10 804,00	
672000 - Charges sur exercices antérieurs	1 094,80	9 894,16
673000 - Apports ou affectations en numéraire		12 800,56
	11 921,80	23 826,89
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 921,80	23 826,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 286,54	20 091,49

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
695200 - Contribution add. a l'is		295,73
		295,73
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
789400 - Utilisation fds dédiés s/subvent.	144 181,19	103 691,59
	144 181,19	103 691,59
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
689400 - Reports en fds dédiés sur subvent.	177 236,11	112 292,95
	177 236,11	112 292,95
EXCEDENT OU DEFICIT	100 626,18	-66 103,27

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation	x		
- Concours publics et subventions	x		
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat	x		
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CILIOHPAJ-AVENIR ET JOIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 135 601 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 100 626 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

CILIOHPAJ - AVENIR ET JOIE, association d'inspiration humaniste et d'inspiration chrétienne, a pour objet de développer la complémentarité des activités menées dans les trois anciennes associations Avenir et Joie, la Pergola, Ciliopée Hermitage, fusionnées le 18/11/2010 autour de l'accompagnement, le logement et l'hébergement des familles et des personnes.

Cette association a notamment pour objet :

- * l'accueil, l'hébergement, le logement, l'accompagnement, l'insertion sociale de personnes en manque d'autonomie sociale,
- * la gestion de toutes formes de résidences sociales, de centres d'hébergement, de centres de loisirs, de centres socioculturels, de logements d'insertion ou autres logements, ou de toute forme d'habitat lié à son activité sous quelque forme juridique que ce soit,
- * la construction, la réhabilitation de logements ou de bâtiments ou encore la réalisation de tous travaux nécessaires à l'exercice de son activité,
- * l'accompagnement et le suivi des familles dans le cadre de l'accession à la propriété,
- * plus généralement d'assurer toutes missions, études, gestions, locations, investissements destinés à traiter ou à participer à une action dont l'objectif est à vocation sociale ou socioculturelle, dans le domaine de l'habitat notamment, sur le territoire français ou à l'étranger, seule ou en partenariat.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

il est à noter que la présentation des comptes annuels fait également référence au Règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, qui est venu modifier le Règlement n°2018-06 applicable aux associations.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 842			4 842
Immobilisations incorporelles	4 842			4 842
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 780	2 796		91 576
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 625 544	66 561		1 692 105
- Matériel de transport	81 022			81 022
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	264 073	4 785		268 857
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 555	15 518	13 753	4 320
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 061 973	89 660	13 753	2 137 881
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	97 074	30	1 350	95 754
Immobilisations financières	97 074	30	1 350	95 754
ACTIF IMMOBILISE	2 163 889	89 690	15 103	2 238 477

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 842			4 842
Immobilisations incorporelles	4 842			4 842
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	73 695	5 029		78 724
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 326 973	47 363		1 374 336
- Matériel de transport	68 725	5 560		74 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 881	14 641		242 522
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 697 274	72 593		1 769 867
ACTIF IMMOBILISE	1 702 116	72 593		1 774 709

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 334 989 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	95 754		95 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 983	43 983	
Autres	190 730	190 730	
Charges constatées d'avance	4 522	4 522	
Total	334 989	239 235	95 754
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Redevables prod. a recevoir	4 396
Total	4 396

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 317	119	1 317	119
Total	1 317	119	1 317	119
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		119	1 317	
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	316 387				316 387
Fonds propres avec droit de reprise	-159 561	-14 141	86 611	64 684	-151 775
Ecart de réévaluation					
Réserves	372 872		4 306	26 233	350 945
Report à Nouveau	17 078	-51 962			-34 884
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 103	66 103	139 508		100 626
Situation nette	480 673		230 425	90 917	581 299
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	116 372		202 334	92 250	226 456
Provisions réglementées	95 085				95 085
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	692 130		432 759	183 167	902 841

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	245 760	14 376	10 219		249 917
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	1 516	74 451			75 968
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	6 612		6 612		
Total	253 888	88 827	16 831		325 885
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		94 312	22 316		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 729 640 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	65 600	4 995	22 387	38 218
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	29 723	12 463		17 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 102	198 102		
Dettes fiscales et sociales	344 213	344 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 003	52 003		
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
Total	729 640	651 775	22 387	55 478
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 418			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs charges a payer	138 133
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	650
Dettes provis. pr congés à payer	113 689
Personnel - autres charges à payer	23 201
Charges sociales s/congés à payer	57 359
Charges sociales - charges à payer	35 755
Total	368 786

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 522		
Total	4 522		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	40 000		
Total	40 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		1 774 777				1 774 777
Subventions d'exploitation		1 634 259	118 393			1 752 653
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		17 108				17 108
						3 544 538

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	23	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 804	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 108
Subventions d'investissement virées au résultat		
Autres produits		100
TOTAL	10 827	17 208

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		100 626
CHRS LA ROSERAIE		10 716
CHRS LA PERGOLA		119 877
CHRS SAINT VINCENT DE PAUL		8 915
Part du résultat sur gestion conventionnée		139 508
Part du résultat sur gestion libre	38 882	

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	4 842		4 842	4 842
280800 - Amortis. autres immobil. incorpor.		4 842	-4 842	-4 842
	4 842	4 842		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel industriel	91 576		91 576	88 780
281500 - Amortis. matériel et outillage				-53
281540 - Amortissement mat. et outillages		78 724	-78 724	-73 642
	91 576	78 724	12 852	15 085
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	1 692 105		1 692 105	1 625 544
218200 - Matériel de transport	81 022		81 022	81 022
218300 - Matériel de bureau	61 819		61 819	61 819
218400 - Mobilier	207 038		207 038	202 253
281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div		1 374 336	-1 374 336	-1 326 973
281820 - Amortis. matériel de transport		74 285	-74 285	-68 725
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		56 889	-56 889	-55 210
281840 - Amortis. mobilier		185 634	-185 634	-172 671
	2 041 985	1 691 143	350 842	347 059
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - Immobilisat. corporelles en cours	4 320		4 320	2 555
	4 320		4 320	2 555
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	95 754		95 754	97 074
	95 754		95 754	97 074
Total I	2 238 477	1 774 709	463 768	461 774
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande	15 739		15 739	
	15 739		15 739	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	39 587		39 587	36 575
418000 - Redevables prod. a recevoir	4 396		4 396	
491000 - Provis. dépréc. usagers et rattach.		119	-119	-1 317
	43 983	119	43 864	35 257
Autres créances				
409800 - Fournisseurs - rrr à obtenir				58
437050 - Cpam rembt ijss	2 712		2 712	6 922
438700 - Charges sociales - produits à recev				2 533
441100 - Subventions d'investissement	110 518		110 518	
441700 - Subventions d'exploitation	77 500		77 500	
463200 - Avance aux usagers				1 918
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				2 021
467150 - Avances éducateurs				300
467GAR - Ndf gargat slimane				16
468700 - Divers - produits à recevoir				24 247
	190 730		190 730	38 014

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508520 - Credit mutuel compte titres	55 781		55 781	54 692
	55 781		55 781	54 692
Disponibilités				
512000 - Banque	161 921		161 921	63 178
512200 - Credit mutuel roseraie	46 558		46 558	241 852
512400 - Banques - comptes en devises	131 120		131 120	24 458
512500 - Ce ciliohpaj chrs svp	105 614		105 614	170 717
517000 - Autres organismes financiers	390 609		390 609	450 272
517100 - Caisse d'épargne	46		46	46
517300 - Lbp compte sur livret 889	520 296		520 296	250 953
530000 - Caisse	2 439		2 439	626
531000 - Caisse ciliohpaj	2 083		2 083	2 751
531200 - Caisse direction	69		69	
532050 - Caisse participations chrs svp	379		379	1 291
541000 - Régies d'avances	65		65	65
	1 361 198		1 361 198	1 206 209
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	4 522		4 522	2 824
	4 522		4 522	2 824
Total II	1 671 952	119	1 671 833	1 336 997
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 910 429	1 774 828	2 135 601	1 798 771

Bilan Association

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	316 387	316 387
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102400 - Apports sans droit de reprise	316 387	316 387
	316 387	316 387
Fonds propres avec droit de reprise	-151 775	-159 561
Autres fonds propres avec droit de reprise		
115000 - Report à nouveau act. sociales (sc)	112 206	71 850
115010 - Ran chrs excedents impair		4 532
115020 - Ran chrs excedents pair		3 623
115900 - Report à nouveau act. sociales (sd)	-75 248	
115901 - Rscft deficit chrs impair		-79 140
115912 - Rscft stab pair	-20 184	-9 281
115922 - Resultat differe cp	-75 641	-58 237
115923 - Resultat differe ifc non financees	-92 908	-92 908
	-151 775	-159 561
Réserves	350 945	372 872
Réserves pour projet de l'entité		
106852 - Excedent affecte a l'investissement	267 365	267 365
106855 - Reserve de tresorerie	2 553	2 553
106856 - Reserve compensation chrs	81 026	102 954
	350 945	372 872
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)		17 078
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-34 884	
	-34 884	17 078
Excédent ou déficit de l'exercice	100 626	-66 103
Situation nette (sous-total)	581 299	480 673
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'investissement	4 674	
131300 - Subvention dde 2011 trvx d onzac	20 076	20 076
131700 - Subvention invest anah 2007		75 142
131710 - Subvention anah 2010	277 891	277 891
131800 - Autres	122 518	
139000 - Subventions inscrites au c/r	-335	
139170 - Subvention investis anah 2007		-75 142
139171 - Reprise subvention anah 2010	-180 989	-165 550
139300 - Subv invest trvx d onzac viree resu	-17 379	-16 045
	226 456	116 372
Provisions réglementées		
148600 - Prov. régl. affér. pv nettes actif	32 214	32 214
148610 - Prov. régl. pv nettes actif immob.	34 649	34 649
148620 - Prov. régl. pv nettes actif circul.	28 222	28 222
	95 085	95 085
Total I	902 841	692 130
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194100 - Fonds dedies subventions	8 630	9 812
194102 - Fonds dedies subventions	168 607	134 370
	177 236	144 181
Total II	177 236	144 181
PROVISIONS		

Bilan Association

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pour pensions	249 917	245 760
157200 - Prov. gros entretien-gdes révisions	75 968	1 516
158800 - Provision pour charges		6 612
	325 885	253 888
Total III	325 885	253 888
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164950 - Emprunt cilgere	64 950	69 252
168840 - Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	650	693
	65 600	69 945
Découverts et concours bancaires		
518600 - Intérêts courus à payer		106
		106
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	65 600	70 051
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - Dépôts et cautionnements reçus	12 463	3 130
165100 - Depots	17 260	25 709
	29 723	28 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	59 968	198 578
408000 - Fournisseurs charges a payer	138 133	24 707
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues		20 078
	198 102	243 363
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues		4 192
427000 - Personnel - oppositions		230
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	113 689	110 297
428600 - Personnel - autres charges à payer	23 201	477
431000 - Sécurité sociale	56 513	97 004
437000 - Malakof (retraite personnels)	36 128	38 735
438200 - Charges sociales s/congés à payer	57 359	51 110
438600 - Charges sociales - charges à payer	35 755	19 826
442100 - Prélèvements à la source (ir)	3 404	4 158
444500 - Etat is		296
447100 - Impôt s/rémunérations (administ.)	12 173	15 997
447820 - Formation continue	5 991	7 318
448600 - Etat - autres charges à payer		6 562
	344 213	356 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
408400 - Frs immobil. - fact. non parvenues		4 454
		4 454
Autres dettes		
463210 - Epargne des residents		232
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	52 003	86
467420 - Liaison Siege Pergola		
467620 - Debiteurs divers		2 431
467BOU - Boulmier muriel (ne plus utiliser)		93
467FRI - Fricard laure (ne plus utiliser)		44
467LUD - Lidinart allison		150
467MAR - Marailac isabelle		15
467ROU - Roux thibault		18

Bilan Association

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
467VIG - Viguet-olive michaÛI (ne plus utili		93
	52 003	3 161
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	40 000	2 500
	40 000	2 500
Total IV	729 640	708 571
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 135 601	1 798 771

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
756000 - Cotisations des adhérents	33		14	
756100 - Cotisations sans contrepartie	67		59	
	100		73	
Ventes de biens et de services	410 554		400 750	
Ventes de biens				
707000 - Ventes de marchandises			2 000	0,10
			2 000	0,10
Ventes de prestations services				
706100 - Redevances	305 456	14,12	297 833	14,78
706160 - Dotation globale etat	2 500	0,12		
708210 - Participations residents chrs/hs	45 783	2,12	33 231	1,65
708211 - Participations alt ciliohpaj	389	0,02	763	0,04
708213 - Participations alt roseraie	887	0,04	2 284	0,11
708215 - Participations usagers la masse	4 947	0,23	7 407	0,37
708220 - Remboursement al logement	37 747	1,74	36 495	1,81
708230 - Participations usagers aux ateliers	819	0,04	466	0,02
708240 - Participationslessives adj agen	81		117	0,01
708250 - Participations lessives adj marmand	109	0,01	154	0,01
708260 - Participations usagers repas	62			
708270 - Participations seche-linge	40			
708800 - Autres produits activités annexes	11 735	0,54	20 001	0,99
	410 554	18,98	398 750	19,78
Produits de tiers financeurs	3 527 430		3 187 020	
Concours publics et subventions d'exploitation				
732120 - Dotation globale chrs	1 774 777	82,04	1 572 268	78,01
741000 - Subventions non affectées	170 000	7,86		
741100 - Subvention conseil general	118 393	5,47	118 393	5,87
741800 - Subventions diverses			780	0,04
747200 - Subvention cui - cae - cav	2 273	0,11		
747202 - Subventions ddc spp	1 358 138	62,78	1 230 880	61,07
747203 - Subventions diverses	103 849	4,80	212 035	10,52
747210 - Subvention ars - sant			52 665	2,61
	3 527 430	163,06	3 187 020	158,12
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	22 316	1,03	19 417	0,96
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	1 317	0,06	3 499	0,17
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 360	0,06	8 554	0,42
791500 - Transferts de charges eds	1 849	0,09	2 167	0,11
791600 - Transferts de charges	6 155	0,28		
791810 - Rembt ij prevoyance	6 079	0,28	3 248	0,16
791820 - Transfert de charges avantages en n	1 277	0,06	1 211	0,06
	40 353	1,87	38 096	1,89
Utilisation des fonds dédiés				
789400 - Utilisation fds dédiés s/subvent.	144 181	6,66	103 692	5,14
	144 181	6,66	103 692	5,14
Autres produits				
758000 - Produits divers gestion courante	32 742	1,51	758	0,04
758380 - Autres remboursements frais.	1 531	0,07	2 936	0,15
758410 - Remboursement frais de formation	23 147	1,07	19 378	0,96
	57 419	2,65	23 072	1,14

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Total I	4 180 039	193,22	3 752 702	186,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606110 - Fournitures électricité	34 358	1,59	34 971	1,74
606120 - Fournitures eau	35 413	1,64	41 503	2,06
606130 - Fournitures gaz	92 081	4,26	97 204	4,82
606211 - Carburant et prod.garage	12 712	0,59	13 782	0,68
606220 - Produits d'entretien	7 032	0,33	8 192	0,41
606221 - Produit lessiviel	11		1 197	0,06
606222 - Produit d'hygiene	1 126	0,05	2 912	0,14
606230 - Fourn atelier petit materiel	2 050	0,09	1 346	0,07
606231 - Petit materiel et outillage	8 353	0,39	4 760	0,24
606241 - Fournitures de bureau + copies cilg	723	0,03	3 359	0,17
606242 - Fournitures informatiques	2 473	0,11	29	
606250 - Fournitures scolaires educatives			395	0,02
606252 - Fournitures educatives animation	10 888	0,50	6 828	0,34
606260 - Emballages	8 429	0,39	10 479	0,52
606261 - Linge alezes drap	1 320	0,06	3 424	0,17
606262 - Habillement	15			
606263 - Petit materiel hotelier	1 260	0,06	2 697	0,13
606300 - Achats de petit équipement	9 758	0,45	5 217	0,26
606310 - Allocations alimentaires			180	0,01
606400 - Achats fournitures administratives	7 574	0,35	246	0,01
606600 - Produits pharmaceutiques	77		3 229	0,16
606800 - Autres matières et fournitures	201	0,01	653	0,03
606810 - Fournitures petit materiel	362	0,02	577	0,03
611000 - Sous-traitance générale	39 527	1,83	-419	-0,02
611010 - Sous traitance informatique	576	0,03	22 164	1,10
611200 - Sous-traitance rh	102 940	4,76	96 484	4,79
611800 - Sous traitance divers	291	0,01	13 644	0,68
613200 - Locations immobilières	333 707	15,43	308 900	15,33
613500 - Locations mobilières	44 506	2,06	34 590	1,72
613530 - Location materiel de transport	21 165	0,98	21 141	1,05
614000 - Charges locatives & copropriété	80 914	3,74	34 064	1,69
615200 - Entretien immobilier	72		794	0,04
615220 - Entretien-travaux batiments	10 897	0,50	20 527	1,02
615500 - Entretien sur biens mobiliers	24 165	1,12	2 466	0,12
615520 - Ent.repation mat.transport	3 740	0,17	3 361	0,17
615552 - Entretien espaces verts jardin	10 153	0,47	4 572	0,23
615580 - Entretien autre materiel			133	0,01
615590 - Intervention suite alarme			255	0,01
615600 - Maintenance	34 728	1,61	32 738	1,62
615610 - Maintenance informatique	208	0,01		
616000 - Primes d'assurance	3 866	0,18		
616100 - Assurances multirisques	13 966	0,65	5 707	0,28
616200 - Assurances domage-construction	4 646	0,21	4 879	0,24
616300 - Risques de transport	9 121	0,42	8 792	0,44
616380 - Assurance sur autres biens	38		182	0,01
616400 - Risques d'exploitation			1 545	0,08
618000 - Divers	276	0,01		
618100 - Documentation générale	1 348	0,06	1 533	0,08
618200 - Documentation g�n�rale et technique	338	0,02	474	0,02

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
618400 - Cotisations	7 324	0,34	7 066	0,35
618500 - Frais de colloques, de séminaires	391	0,02		
621100 - Personnel intérimaire	22 328	1,03	28 129	1,40
621120 - Perso. veille de jour semaine	3 473	0,16	8 807	0,44
621130 - Perso. veille de jour week end	9 241	0,43	15 097	0,75
621300 - Personnel mad administratif	127 234	5,88	95 323	4,73
622600 - Honoraires	7 136	0,33	110	0,01
622610 - Honoraires avocat	4 350	0,20	20 910	1,04
622620 - Expert-comptable	29 136	1,35	40 617	2,02
622630 - Commissaire aux comptes	20 434	0,94	20 847	1,03
622680 - Honoraires divers	2 440	0,11	440	0,02
622700 - Frais d'actes et contentieux	2 452	0,11	3	
622800 - Divers	12 825	0,59	58 084	2,88
623000 - Publicité			2 608	0,13
623100 - Annonces et insertions			1 131	0,06
623400 - Cadeaux a la clientele	76		1 018	0,05
623600 - Catalogues et imprimés	180	0,01	180	0,01
623700 - Pubications			51	
623800 - Divers (pourboires, dons courants)			6	
624110 - Port payÚ soumis			29	
624200 - Transports sur ventes	3 705	0,17	3 760	0,19
624800 - Transports divers			30	
625000 - Deplacem. missions et receptions	9 492	0,44		
625100 - Voyages et déplacements	4 529	0,21	19 607	0,97
625101 - Frais formation salarie			388	0,02
625105 - Frais de dÚplacement divers			218	0,01
625600 - Missions	1 449	0,07	912	0,05
625700 - Réceptions	2 338	0,11	2 667	0,13
626000 - Frais postaux et télécommunications	274	0,01		
626100 - Liaisons informatiques	15 977	0,74		
626110 - Frais d'affranchissement	562	0,03	617	0,03
626200 - Frais de telecommunications	22 508	1,04	35 756	1,77
627000 - Services bancaires et assimilés	2 972	0,14	3 883	0,19
627800 - Prestations de services bancaires			493	0,02
628100 - Cotisations	11 578	0,54	8 387	0,42
628200 - Sous-traitance comptable			47 597	2,36
628300 - Nettoyage a l'exterieur	41 246	1,91	32 158	1,60
628800 - Autres prestat.ext	8 164	0,38	16 965	0,84
	1 351 220	62,46	1 335 597	66,26
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 - Taxe sur les salaires	124 853	5,77	116 944	5,80
633300 - Formation continue (organisme)	33 585	1,55	25 665	1,27
635120 - Taxes foncières	95		8 362	0,41
635130 - Autres impôts locaux	3 219	0,15	281	0,01
635400 - Vignettes automobiles			50	
637800 - Taxes diverses	2 193	0,10		
	163 945	7,58	151 302	7,51
Salaires et traitements				
641000 - Salaires personnel cdi	1 415 494	65,43	1 442 739	71,58
641100 - Salaires appointements commissions	4 924	0,23		
641160 - Indemnité licenciement et preavis	575	0,03	9 506	0,47
641180 - Autre indemnité	129	0,01	3 983	0,20

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
641200 - Congés payés	3 391	0,16	18 814	0,93
641300 - Primes et gratifications	20 645	0,95	-353	-0,02
641400 - Indemnités et avantages divers			12 500	0,62
641430 - Indemnité rupture conventionnelle	41 582	1,92		
641440 - Indemnité de licenciement	3 381	0,16		
641500 - Supplément familial			477	0,02
641800 - Prime macron - pepa			2 804	0,14
	1 490 121	68,88	1 490 471	73,95
Charges sociales				
645100 - Cotisations à l'urssaf	412 449	19,07	385 473	19,12
645200 - Cotisations aux mutuelles	59 574	2,75	36 728	1,82
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	108 822	5,03	108 700	5,39
645500 - Mutuelle			18 104	0,90
645700 - Charges sociales/c.p.	7 617	0,35	10 271	0,51
645810 - Charges patronales à payer			-3 465	-0,17
645900 - Charges du personnel à déduire	1 736	0,08	760	0,04
647500 - Médecine du travail et pharmacie	3 923	0,18	5 814	0,29
648000 - Autres charges de personnel	35 802	1,65	38 081	1,89
648700 - Stage formation professionnelle	9 621	0,44	27 547	1,37
	639 545	29,56	628 013	31,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
681100 - Dotat. aux amort. des immob. corpo	4 795	0,22	5 052	0,25
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	67 797	3,13	64 075	3,18
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	119	0,01	660	0,03
	72 712	3,36	69 788	3,46
Dotations aux provisions				
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	19 861	0,92	18 512	0,92
681570 - Provision pour gros entretien	74 452	3,44		
	94 312	4,36	18 512	0,92
Reports en fonds dédiés				
689400 - Reports en fds dédiés sur subvent.	177 236	8,19	112 293	5,57
	177 236	8,19	112 293	5,57
Autres charges				
651800 - Autres droits et valeurs similaires			188	0,01
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	83		153	0,01
658000 - Charges diverses gestion courante	46 483	2,15	18 000	0,89
658200 - Ticket service	18 263	0,84	6 824	0,34
658600 - Cotisations (liées vie statutaire)	35 899	1,66	8 213	0,41
	100 727	4,66	33 378	1,66
Total II	4 089 819	189,05	3 839 353	190,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 220	4,17	-86 651	-4,30
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
761000 - Produits de participations				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 - Autres produits financiers	5 769	0,27	1 437	0,07
	5 769	0,27	1 437	0,07
Total III	5 769	0,27	1 437	0,07
CHARGES FINANCIERES				

Comptes Emplois Ressources Associatif

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Intérêts et charges assilées				
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	650	0,03	685	0,03
	650	0,03	685	0,03
Total IV	650	0,03	685	0,03
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 120	0,24	752	0,04
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	95 340	4,41	-85 899	-4,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 - Produits except. s/opér. gestion				
771300 - Libéralités perçues			350	0,02
771800 - Autres produits except. de gestion				
772000 - Produits des exercices antérieurs			23 049	1,14
			23 399	1,16
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
777000 - Quote-part des subventions virées	17 108	0,79	20 520	1,02
778800 - Produits exceptionnels divers	100			
	17 208	0,80	20 520	1,02
Total V	17 208	0,80	43 918	2,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671000 - Charges exception. s/opérat.gestion			1 025	0,05
671200 - Pénalités et amendes	23		107	0,01
671800 - Autres charges except. de gestion	10 804	0,50		
672000 - Charges sur exercices antérieurs	1 095	0,05	9 894	0,49
673000 - Apports ou affectations en numéraire			12 801	0,64
	11 922	0,55	23 827	1,18
Total VI	11 922	0,55	23 827	1,18
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5 287	0,24	20 091	1,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
695200 - Contribution add. a l'is			296	0,01
			296	0,01
Total des produits (I + III + V)	4 203 016	194,29	3 798 057	188,44
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	4 102 390	189,64	3 864 161	191,71
EXCEDENT OU DEFICIT	100 626	4,65	-66 103	-3,28
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
TOTAL				