

ASSOCIATION SESAME

1 Avenue du Rhône

74000 ANNECY

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Annexe*
- *Rapport de présentation*
- *Annexe à la liasse fiscale*

GES CONSEIL

39 RUE ADRASTEE

74650 CHAVANOD

04.50.22.33.42

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	16 711	15 053	1 658	2 853	1 195	41.88	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	103 155		103 155	103 155			
	Constructions	4 994 041	3 423 604	1 570 437	1 691 187	120 750	7.14	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	402 227	382 471	19 756	36 668	16 912	46.12	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	Total II	5 516 135	3 821 128	1 695 007	1 833 863	138 856	7.57	
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	163		163		163		
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	44 398	8 842	35 556	41 400	5 844	14.12	
	Autres créances	78 588		78 588	66 761	11 827	17.72	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	61 503		61 503	59 774	1 729	2.89		
Disponibilités	502 153		502 153	397 325	104 829	26.38		
Charges constatées d'avance (3)	9 481		9 481	13 974	4 493	32.15		
	Total III	696 286	8 842	687 444	579 233	108 211	18.68	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 212 421	3 829 970	2 382 451	2 413 096	30 645	1.27	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	66 441		58 079		8 363	14.40
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 973		8 363		2 390	28.57
	Subventions d'investissement	724 121		769 102		44 981	5.85
	Provisions réglementées						
	Total I	796 536		835 544		39 008	4.67
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	278 669		210 907		67 762	32.13
	Total III	278 669		210 907		67 762	32.13
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 128 561		1 217 378		88 817	7.30
	Concours bancaires courants	420				420	
	Emprunts et dettes financières diverses	41 838		39 886		1 953	4.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	855				855	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 141		35 749		11 392	31.87
	Dettes fiscales et sociales	81 779		69 263		12 516	18.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	5 653		3 571		2 082	58.30	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 000		800		200	25.00
	Total IV	1 307 247		1 366 646		59 399	4.35
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 382 451		2 413 096		30 645	1.27

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 307 247

1 366 646

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	551 836		551 836	533 637		18 200	3.41
Chiffre d'affaires NET	551 836		551 836	533 637		18 200	3.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			261 715	235 271		26 444	11.24
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			62 674	44 130		18 544	42.02
Autres produits			41	1 100		1 059	96.30
Total des Produits d'exploitation (I)			876 265	814 138		62 128	7.63
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			224 336	193 434		30 901	15.98
Impôts, taxes et versements assimilés			9 018	10 883		1 864	17.13
Salaires et traitements			302 119	288 872		13 247	4.59
Charges sociales			102 713	95 830		6 883	7.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			140 440	145 338		4 898	3.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 371	6 609		2 238	33.87
Dotations aux provisions			108 669	90 907		17 762	19.54
Autres charges			1 747	3 348		1 601	47.81
Total des Charges d'exploitation (II)			893 413	835 221		58 192	6.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			17 147	21 083		3 936	18.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 971		2 191		5 780	263.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 971		2 191		5 780	263.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	28 563		17 427		11 136	63.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	28 563		17 427		11 136	63.90
2. Résultat financier (V-VI)	20 592		15 236		5 356	35.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	37 739		36 319		1 420	3.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 981		44 981			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	44 981		44 981			
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	342		105		237	224.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	342		105		237	224.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	44 639		44 875		237	0.53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	927		194		733	377.84
Total des produits (I+III+V+VII)	929 218		861 309		67 908	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	923 245		852 947		70 298	8.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 973		8 363		2 390	28.57

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	CA	31/12/2022	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	551 836	100.00	533 637	100.00	18 200	3.41
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	551 836	100.00	533 637	100.00	18 200	3.41
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	551 836	100.00	533 637	100.00	18 200	3.41
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	4 373	0.79	4 515	0.85	142	3.14
Marge brute de production	547 463	99.21	529 122	99.15	18 342	3.47
Marge brute globale	547 463	99.21	529 122	99.15	18 342	3.47
- Autres achats + charges externes	219 963	39.86	188 919	35.40	31 043	16.43
Valeur ajoutée	327 501	59.35	340 202	63.75	12 702	3.73
+ Subventions d'exploitation	261 715	47.43	235 271	44.09	26 444	11.24
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 018	1.63	10 883	2.04	1 864	17.13
- Salaires du personnel	302 119	54.75	288 872	54.13	13 247	4.59
- Charges sociales du personnel	102 713	18.61	95 830	17.96	6 883	7.18
Excédent brut d'exploitation	175 365	31.78	179 889	33.71	4 523	2.51
+ Autres produits de gestion courante	41	0.01	1 100	0.21	1 059	96.30
- Autres charges de gestion courante	1 747	0.32	3 348	0.63	1 601	47.81
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	62 674	11.36	44 130	8.27	18 544	42.02
- Dotations aux amortissements	140 440	25.45	145 338	27.24	4 898	3.37
- Dotations aux provisions	113 040	20.48	97 516	18.27	15 523	15.92
Résultat d'exploitation	17 147	3.11	21 083	3.95	3 936	18.67
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 971	1.44	2 191	0.41	5 780	263.82
- Charges financières	28 563	5.18	17 427	3.27	11 136	63.90
Résultat courant	37 739	6.84	36 319	6.81	1 420	3.91
+ Produits exceptionnels	44 981	8.15	44 981	8.43		
- Charges exceptionnelles	342	0.06	105	0.02	237	224.72
Résultat exceptionnel	44 639	8.09	44 875	8.41	237	0.53
- Impôt sur les bénéfices	927	0.17	194	0.04	733	377.84
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 973	1.08	8 363	1.57	2 390	28.57

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association SESAME a pour objet :

- Le logement de jeunes âgées de 18 à 25 ans (jusqu'au 30 ans sous conditions) qu'ils soient travailleurs, étudiants ou autres
- L'accueil de ceux-ci et leur soutien sur les plans matériels, intellectuel et moral

Dans le cadre de la diversification de ses activités, l'association a changé sa dénomination sociale, pour s'appeler désormais Association SESAME (anciennement La Tournette Habitat Jeunes)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 711		
Terrains	103 155		
Constructions sur sol propre	4 994 041		
Installations générales agencements aménagements divers	310 802		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 842		1 583
TOTAL	5 497 840		1 583
TOTAL GENERAL	5 514 551		1 583

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			16 711	16 711
Terrains			103 155	103 155
Constructions sur sol propre			4 994 041	4 994 041
Installations générales agencements aménagements divers			310 802	310 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			91 425	91 425
TOTAL			5 499 424	5 499 424
TOTAL GENERAL			5 516 135	5 516 135

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	13 858	1 195		15 053
Constructions sur sol propre	3 302 854	120 750		3 423 604
Installations générales agencements aménagements divers	290 455	11 175		301 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 521	7 321		80 841
TOTAL	3 666 830	139 245		3 806 075
TOTAL GENERAL	3 680 688	140 440		3 821 128

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 195				
Constructions sur sol propre	120 750				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 175				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 321				
TOTAL	139 245				
TOTAL GENERAL	140 440				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	58 079		8 363		66 441
Report à nouveau			8 363	8 363	
Excédent ou déficit de l'exercice	8 363		2 390-		5 973
Situation nette	66 441		14 336	8 363	72 414
Subventions d'investissement	769 102		580 321	625 302	724 121
TOTAL I	835 544		594 657	633 664	796 536

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	40 907	38 669	40 907		38 669
Gros entretien et grandes révisions	170 000	70 000			240 000
TOTAL	210 907	108 669	40 907		278 669

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 609	8 842	6 609		8 842
TOTAL	6 609	8 842	6 609		8 842
TOTAL GENERAL	217 516	117 511	47 516		287 510

Dont dotations et reprises d'exploitation		113 040	43 046		
--	--	---------	--------	--	--

La méthode de calcul des provisions IFC n'a pas été modifiée par rapport à l'exercice précédent ::

- provision de 0.2 mois de salaire par année d'ancienneté si elle est supérieure à 5 ans
- taux de charges sociales patronales moyen de 45 %.
- age de départ à la retraite de 62 ans
- taux d'évolution des salaires de 2. %
- taux d'actualisation de 3 %

Au 31/12/23, le montant provisionné était de 38 666.63 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION SESAME
1 Avenue du Rhône
74000 ANNECY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 382 450.97 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	551 836.07 Euros
- Résultat net comptable,	5 973.00 Euros

Fait à CHAVANOD
Le 03/04/2024

LANSARD David
Expert comptable

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			9 481.08
31/12/2023 EXT STOCK MATERIEL TECHNIQUE	8 699.13		
31/12/2023 EXT STOCK PRODUITS MENAGER	414.58		
31/12/2023 EXT STOCK FORUN ADMINISTRATTIVES	142.28		
31/12/2023 EXT CCA STANLEY 2024	225.09		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			77 568.33
31/12/2023 EXT CAF PSE 2023 SOLDE	19 253.48		
31/12/2023 EXT REGION FORMIOIT	26 228.85		
31/12/2023 EXT CARSAT 1T2G	2 425.00		
31/12/2023 EXT ETAT FONJEP 50 %	10 661.00		
31/12/2023 EXT GRAND ANNECY FORMIOIT 74	4 000.00		
31/12/2023 EXT CAF 1T2G	10 000.00		
31/12/2023 EXT REGION 1T2G 2022	5 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'VAANCE			1 000.00
31/12/2023 EXT DEPARTEMENT 1T2G		1 000.00	
40810000 FOURNISSEURS FNP			21 443.70
31/12/2023 EXT EKWATER 15/11-14/12		4 329.37	
31/12/2023 EXT PROV EAU 2S23		11 000.00	
31/12/2023 EXT BEM		3 800.00	
31/12/2023 EXT EKWATEUR 15/12-31/12/23		2 314.33	
42820000 DETTES PREVION. POUR CP			28 390.71
31/12/2023 EXT CONGES PAYES		28 390.71	
44860000 CHARGES A PAYER			1 875.00
31/12/2023 EXT FNP TH 2023		1 875.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPT SUR OPÉRATIONS			283.00
31/12/2023 CB ECART CAUTION	283.00		
67120000 PENALITES ET AMENDES			59.00
26/01/2023 CB REDRESSEMENT URSSAF	59.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 AMORT. SUBV. D'EQUIPEMENTS			44 980.77
31/12/2023 CB REPRISE S/ SUBVENTION CONSTRU		44 980.77	