

ASSOCIATION TRIANGLE

18 rue Blanqui

42000 SAINT-ETIENNE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION TRIANGLE
18 rue Blanqui
42000 SAINT-ETIENNE

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,	274 136.17 Euros
- Produits d'exploitation,	500 792.07 Euros
- Résultat net comptable,	(13 508.08)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 19/02/2024

Isabelle TISSOT
CHEF DE MISSION

Didier FONT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	22 867	22 867				
	Installations techniques Matériel et outillage	36 561	34 947	1 614	2 835	1 221	43.06
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	1 044		1 044	1 044			
Total I	60 473	57 814	2 659	3 880	1 221	31.47	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 005		1 005	2 302	1 297	56.35
	Valeurs mobilières de placement	70 320		70 320	70 340	20	0.03
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	200 153		200 153	193 135	7 017	3.63	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	271 478		271 478	265 778	5 700	2.14	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	331 950	57 814	274 136	269 657	4 479	1.66	

(1) Dont à moins d'un an

(2) 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	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		140 423		145 059	4 636	3.20	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		13 508		4 636	8 872	191.40	
Situation nette (sous total)		126 915		140 423	13 508	9.62	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement		381		1 547	1 167	75.40	
Provisions réglementées							
Total I		127 296		141 971	14 675	10.34	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		73 640		43 640	30 000	68.74
Total II		73 640		43 640	30 000	68.74	
PROVISIONS	Provisions pour risques		5 000			5 000	
	Provisions pour charges		1 073		952	121	12.71
	Total III		6 073		952	5 121	537.92
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		12 530		13 646	1 117	8.18
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		51 598		66 448	14 851	22.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		3 000		3 000			
Total IV		67 127		83 094	15 967	19.22	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		274 136		269 657	4 479	1.66	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

64 127 80 094

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	165	70	95	135.71
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	4 610	4 385	225	5.13
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	488 966	468 386	20 580	4.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 415	2 050	1 365	66.59
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		18 373	18 373	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 636	12 635	8 999	71.22
Utilisations des fonds dédiés		43 530	43 530	100.00
Autres produits				
Total I	500 792	549 428	48 636	8.85
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	143 047	158 865	15 818	9.96
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 413	5 669	1 256	22.16
Salaires et traitements	239 045	292 499	53 454	18.28
Charges sociales	94 835	95 377	542	0.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 771	3 108	1 337	43.02
Dotations aux provisions	121		121	
Reports en fonds dédiés	30 000		30 000	
Autres charges				
Total II	513 232	555 519	42 287	7.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 439	6 090	6 349	104.25

(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						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 765		1 398		1 367	97.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 765		1 398		1 367	97.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 765		1 398		1 367	97.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 675		4 693		4 982	106.17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 167		1 167			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	1 167		1 167			
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 110		1 110	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 000				5 000	
Total VI	5 000		1 110		3 890	350.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 833		57		3 890	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	504 723		551 993		47 269	8.56
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	518 232		556 628		38 397	6.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 508		4 636		8 872	191.40

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		3 225		2 876	349	12.14
TOTAL		3 225		2 876	349	12.14
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		3 225		2 876	349	12.14
TOTAL		3 225		2 876	349	12.14

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONSTRUCTIONS				
21300000 CONSTRUCTIONS	22 867	22 867		
28130000 AMORT.CONSTRUCTIONS	22 867	22 867		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 614	2 835	1 221	43.06
21500000 INSTALL. TECH. MAT. OUTILLAGE	7 518	7 518		
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	20 528	20 528		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 200	4 200		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	4 315	3 765	550	14.61
28150000 AMORT. MAT. OUTIL. INDUST.	7 518	7 475	43	0.57
28181000 AMORT AGENCEMENT INSTALL	20 528	20 528		
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	3 744	2 344	1 400	59.73
28183000 AMORT MAT DE BURE ET INFORMA	3 156	2 828	328	11.60
AUTRES	1 044	1 044		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 044	1 044		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 659	3 880	1 221	31.47
AUTRES	1 005	2 302	1 297	56.35
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	90		90	
43740000 INDEMNITES JOURNALIERES		832	832	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	915	1 470	555	37.75
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70 320	70 340	20	0.03
50320600 BOURSE PATAUD F.MAGNAVAL	50		50	
50321100 BOURSE PATAUD M.SAID		70	70	100.00
50812000 PART A CREDIT COOPERATIF	31	31		
50813000 PART B CREDIT COOPERATIF	70 104	70 104		
50814000 SICAV LA POSTE NATIXIS	135	135		
DISPONIBILITES	200 153	193 135	7 017	3.63
51400000 CHEQUES POSTAUX	139	885	746	84.24
51430000 CREDIT COOPERATIF	35 471	8 231	27 240	330.93
51440000 CREDIT COOP ESPACE RENCONTRE	651	438	214	48.81
51450000 LIVRET ASSOCIATIONS	85 704	106 008	20 303	19.15
51460000 COMPTE EPARGNE LIVRET A	78 180	77 513	667	0.86
53000000 CAISSE	6	60	54	90.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT	271 478	265 778	5 700	2.14
TOTAL GENERAL	274 136	269 657	4 479	1.66

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	140 423	145 059	4 636	3.20
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	140 423	145 059	4 636	3.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 508	4 636	8 872	191.40
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	126 915	140 423	13 508	9.62
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	381	1 547	1 167	75.40
13110000 SUBV INVEST CD 42	3 500	3 500		
13911000 SUBV CD42 VIREE AU RESULTAT	3 119	1 953	1 167	59.74
TOTAL FONDS PROPRES	127 296	141 971	14 675	10.34
FONDS DEDIES	73 640	43 640	30 000	68.74
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCTIONT	73 640	43 640	30 000	68.74
TOTAL FONDS DEDIES	73 640	43 640	30 000	68.74
PROVISIONS POUR RISQUES	5 000		5 000	
15180000 AUTRES PROV POUR RISQUES	5 000		5 000	
PROVISIONS POUR CHARGES	1 073	952	121	12.71
15310000 PROVISION POUR IDR	1 073	952	121	12.71
TOTAL PROVISIONS	6 073	952	5 121	537.92
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 530	13 646	1 117	8.18
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	12 530	13 646	1 117	8.18
DETTES FISCALES ET SOCIALES	51 598	66 448	14 851	22.35
42820000 CONGES A PAYER	13 831	14 441	610	4.22
42860000 PRIMES A PAYER		900	900	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	20 522	31 681	11 159	35.22
43702000 MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	1 507	1 933	425	22.00
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	3 842	6 184	2 342	37.88
43704000 ISTYA MUTUELLE	1 116	1 216	99	8.16
43708000 RAFP + RPC ETAT	2 000		2 000	
43740000 INDEMNITES JOURNALIERES	346		346	
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	6 224	6 499	275	4.23
43860000 FORMATION CONTINUE	1 687	2 164	477	22.04
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	522	833	311	37.33
44861000 TAXE SUR SALAIRES		598	598	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000	3 000		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000	3 000		
TOTAL DETTES	67 127	83 094	15 967	19.22
TOTAL GENERAL	274 136	269 657	4 479	1.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		165		70	95	135.71
75600000 COTISATIONS		165		70	95	135.71
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		4 610		4 385	225	5.13
70817000 PARTICIP LOYER 59 RUE SOLEIL		270		100	170	170.00
70819000 PARTICIP LOYER 20 RUE ALLIES		380		880	500	56.82
70823000 PARTICIP LOYER 44 V.COUTURIER		550		570	20	3.51
70827000 PARTICIP LOYER 12 RUE TREYVE				300	300	100.00
70828000 PARTICIP LOYER 26 A.DURAFOUR		100		240	140	58.33
70832000 PARTICIP LOYER 4 RUE VLAMINCK		700		470	230	48.94
70833000 PARTICIP LOYER 38 RUE TILLEULS		1 170		580	590	101.72
70834000 PARTICIP LOYER 8 RUE PRAIRE		200		450	250	55.56
70835000 PARTICIP LOYER 5 RUE VIAL		600		500	100	20.00
70836000 PARTICIP LOYER 2 BD A.THIERRY		300			300	
70837000 PARTICIP LOYER 22 RUE TREYVE		290			290	
70880000 AUTRES PDTS ACTIVITES ANNEXES		50		295	245	83.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		488 966		468 386	20 580	4.39
74000000 AUTRES SUBVENTIONS RECUES		410		1 100	690	62.73
74011000 SUBVENTION LOGEMENT		98 351		95 441	2 910	3.05
74012000 SUBVENTION ACCUEIL JOUR		386 205		367 845	18 360	4.99
74110000 ASP AIDES A L EMPLOI		4 000		4 000	0	0.00
DONS MANUELS		3 415		2 050	1 365	66.59
75410000 DONS RECUS		3 415		2 050	1 365	66.59
CONTRIBUTIONS FINANCIERES				18 373	18 373	100.00
75510000 CONTRIB FIN FAP				18 373	18 373	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		3 636		12 635	8 999	71.22
78150000 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX				4 000	4 000	100.00
78154000 REPRISE PROVISION IDR				2 740	2 740	100.00
79110000 REMBT ASSURANCES		336		2 247	1 911	85.05
79111000 REMBOURSEMENT FORMATION		3 300		3 281	19	0.57
79120000 INDEMNITES PREVOYANCE				366	366	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				43 530	43 530	100.00
78940000 ENGAGEMENTS REALISES S/SUBV				43 530	43 530	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		500 792		549 428	48 636	8.85
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		143 047		158 865	15 818	9.96
60621000 EDF EAU GAZ 29 RUE BLANQUI		3 380		2 778	601	21.65
60621100 EDF EAU GAZ 45 RUE DU SOLEIL				2 727	2 727	100.00
60621700 EDF EAU GAZ 59 RUE DU SOLEIL		494		933	439	47.02
60621900 EDF EAU GAZ 20 RUE DES ALLIES		1 059		1 525	466	30.56
60621911 EDF EAU GAZ 44 V .COUTURIER		277		841	564	67.04
60621915 EDF EAU GAZ 12 RUE DU TREYVE		131		225	94	41.66
60621917 EDF GAZ EAU 26 RUE A.DURAFOUR		1 684		1 745	62	3.53
60621918 EDF-GAZ-EAU 11 RUE MASARYK		367			367	
60621920 EAU EDF 10B OUTRE FURAN		2 638		3 199	5 837	182.44
60621921 EAU-EDF-GAZ 8 RUE PRAIRE		1 485		1 412	73	5.16
60621922 EAU EDF GAZ 38 RUE TILLEULS		504		1 032	529	51.21
60621923 EAU EDF GAZ 4 RUE VLAMINCK		919		334	585	175.03
60621924 EAU EDF 11 RUE DORMOY				514	514	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60621925 EAU EDF GAZ 2 AUGUSTIN THIERRY	1 009				1 009	
60621926 EAU EDF GAZ 22 RUE TREYVE	661				661	
60622000 EDF EAU GAZ 22 RUE BLANQUI	3 713		3 386		327	9.65
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 604		8 727		4 124	47.25
60632000 FOURNITURE PT EQUIPT LOGEMENTS	581		571		9	1.63
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	764		688		77	11.18
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	107		138		32	22.94
60681000 ALIMENTATION	9 397				9 397	
60681100 FOURNITURES HOTELIERES	1 556				1 556	
61100000 SOUS-TRAITANCE LOISIRS ESPACE	1 702		3 719		2 016	54.23
61110100 LOISIRS DIVERS HEBERGEMENT			159		159	100.00
61300000 LOCATIONS 22 BUREAU	5 265		5 079		185	3.65
61304000 LOC 18 RUE BLANQUI REDURON	5 825		5 948		123	2.07
61305000 LOYER 11 RUE DORMOY			2 677		2 677	100.00
61310000 CHARGES LOCATIVES 29	417		692		275	39.73
61310700 LOYER 57 59 RUE DU SOLEIL	2 760		2 760			
61310900 LOYER 20 RUE DES ALLIES	1 847		3 648		1 801	49.38
61313000 LOYER 44 VAILLANT COUTURIER	3 109		2 999		110	3.67
61318000 LOYER 12 RUE DU TREYVE	2 576		2 494		82	3.29
61320000 LOYER 26 RUE DURAFOR	3 491		3 383		108	3.19
61321100 LOYER 10 B OUTRE FURAN	3 895		3 777		118	3.12
61321200 LOYER 8 RUE PRAIRE	2 937		2 852		85	2.98
61321300 LOYER 38 RUE DES TILLEULS	3 584		3 461		123	3.56
61321400 LOYER 4 RUE DE VLAMINCK	2 678		2 519		159	6.30
61321500 LOYER 5 RUE VIAL	3 662		3 536		126	3.57
61321600 LOYER 2 BD A. THIERRY	3 735				3 735	
61321700 LOYER 22 RUE TREYVE	1 853				1 853	
61322000 AUTRES HEBERGEMENTS	419		1 184		765	64.61
61350000 LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	989		989			
61351000 LOCATION MAT DE TRANSPORT	1 074		1 133		59	5.20
61410100 CHARGE LOCATIVE 45 RUE SOLEIL			18		18	100.00
61410900 CHARGE LOCATIVE 20 RUE ALLIES	90		180		90	50.00
61413000 CHARGE 44 VAILLANT COUTURIER	505		507		2	0.41
61418000 CHARGE 12 RUE DU TREYVE	1 867		1 079		789	73.15
61420000 CHARGE 26 RUE DURAFOR	66		62		4	5.99
61421000 CHARGE 10B RUE OUTRE FURAN	360		360			
61422000 CHARGE 8 RUE PRAIRE	300		407		107	26.29
61423000 CHARGE 38 RUE DES TILLEULS	180		180			
61424000 CHARGES 5 RUE VIAL	1 495		1 344		151	11.24
61425000 CHARGE 4 RUE VLAMINCK	1 468		1 009		458	45.42
61426000 CHARGE 2 AUGUSTIN THIERRY	236				236	
61427000 CHARGE 22 RUE DE TREYVE	783				783	
61500000 ENTRET & REPAR 22 RUE BLANQUI	555		1 754		1 199	68.35
61501000 ENTRET & REPAR 29 RUE BLANQUI	2 987		5 090		2 104	41.33
61501600 ENTRET & REPAR 18 RUE BLANQUI	771		671		100	14.92
61510100 ENTRET & REPAR 59 RUE SOLEIL	1 034				1 034	
61511200 ENTR&REPARATIONS 20 RUE ALLIES	2 943		195		2 749	NS
61511300 ENTRET & REPAR 10 OUTRE FURAN	929				929	
61520000 ENTRET&REPARAT 26 RUE DURAFOR	250				250	
61530000 ENTRETIEN DES VEHICULES	1 877		8 482		6 605	77.87
61560000 MAINTENANCE	372		411		39	9.53
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 005		2 001		4	0.18
61610100 ASSURANCES APPARTEMENTS	1 398		1 191		207	17.36
61610200 GAN ASSURANCE VEHICULE	425		385		41	10.57
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	373		384		11	2.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	12	120	11	119	1 001	9.00
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10	766	8	886	1 880	21.16
62260200 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3	600	3	456	144	4.17
62261000 HONORAIRES SUPERVISION	1	971	2	022	51	2.52
62262000 AUTRES HONORAIRES	1	000	6	875	5 875	85.45
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS				90	90	100.00
62340000 CADEAUX				300	300	100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1	325	1	180	145	12.29
62470000 TRANSPORTS DU PERSONNEL		169		748	579	77.43
62470100 DEPLACEMENT POUR HEBERGEMENTS	1	310		563	747	132.70
62500000 MISSIONS ET RECEPTION		410		979	569	58.14
62510000 ABONNEMENT TRANSPORT COLLECTIF		451		414	37	8.93
62512000 FRAIS ALIMENTATION			8	289	8 289	100.00
62610100 ORANGE MOBILE HEBERGEMENT		362		298	64	21.65
62610500 ORANGE INTERNET 18 BLANQUI		554		663	108	16.32
62611000 ORANGE FIXE 29 RUE BLANQUI		618		587	32	5.38
62611500 ORANGE INTERNET MOB 22 BLANQUI		937		865	72	8.34
62620000 AFFRANCHISSEMENTS PTT		224		365	141	38.63
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1	480		699	781	111.73
62800000 COTISATIONS		609		762	154	20.16
62810000 FRAIS DE FORMATION				212	212	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4	413	5	669	1 256	22.16
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES				598	598	100.00
63130000 PART. FPC OPCO SANTE	3	690	4	337	647	14.92
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		723		734	11	1.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	239	045	292	499	53 454	18.28
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	235	685	268	941	33 256	12.37
64114000 PRIME A PAYER		40		997	957	95.99
64120000 CONGES PAYES		610		637	1 247	195.76
64143000 INDEMNITE DE DEPART	3	930	21	925	17 995	82.07
CHARGES SOCIALES	94	835	95	377	542	0.57
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	49	110	60	558	11 448	18.90
64515000 CHARGES/CONGES PAYES		275		287	562	195.82
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	10	877	14	493	3 616	24.95
64540000 COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	9	899	11	209	1 310	11.69
64550000 PREVOYANCE MEDERIC	4	281	4	767	486	10.19
64560000 MUTUELLE	2	472	2	657	185	6.95
64580000 COTISATIONS RETRAITE ETAT	17	127			17 127	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1	344	1	406	62	4.39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	771	3	108	1 337	43.02
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	1	771	3	108	1 337	43.02
DOTATIONS AUX PROVISIONS	121				121	
68154000 DOT. PROV. IDR		121			121	
REPORTS EN FONDS DEDIES	30	000			30 000	
68940000 ENGAGEMENT A REALISER/SUBVENTI		30 000			30 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	513	232	555	519	42 287	7.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 439		6 090		6 349	104.25
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 765		1 398		1 367	97.82
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	701		1 398		696	49.82
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 063				2 063	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 765		1 398		1 367	97.82
RESULTAT FINANCIER	2 765		1 398		1 367	97.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 675		4 693		4 982	106.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 167		1 167			
77700000 SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	1 167		1 167			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 167		1 167			
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			1 110		1 110	100.00
67180000 CHARGES EXCEPT S/OP GESTION			1 110		1 110	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	5 000				5 000	
68750000 DOT PROV RISQUES EXCEPTIONNELS	5 000				5 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000		1 110		3 890	350.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 833		57		3 890	NS
TOTAL DES PRODUITS	504 723		551 993		47 269	8.56
TOTAL DES CHARGES	518 232		556 628		38 397	6.90
EXCEDENT OU DEFICIT	13 508		4 636		8 872	191.40

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Subventions d'équipement	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
Valorisation des contributions volontaires	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	X
--------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association a pour objet social l'accueil et l'accompagnement de toute personne, notamment celles en grande difficulté sociale et cela sans conditions.

- 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
Constructions sur sol propre	22 867		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 518		
Installations générales agencements aménagements divers	20 528		
Matériel de transport	4 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 765		550
TOTAL	58 879		550
Prêts, autres immobilisations financières	1 044		
TOTAL	1 044		
TOTAL GENERAL	59 923		550

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			22 867	22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 518	7 518
Installations générales agencements aménagements divers			20 528	20 528
Matériel de transport			4 200	4 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 315	4 315
TOTAL			59 429	59 429
Prêts, autres immobilisations financières			1 044	1 044
TOTAL			1 044	1 044
TOTAL GENERAL			60 473	60 473

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	22 867			22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 475	43		7 518
Installations générales agencements aménagements divers	20 528			20 528
Matériel de transport	2 344	1 400		3 744
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 828	328		3 156
TOTAL	56 043	1 771		57 814
TOTAL GENERAL	56 043	1 771		57 814

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	43				
Matériel de transport	1 400				
Matériel de bureau informatique mobilier	328				
TOTAL	1 771				
TOTAL GENERAL	1 771				

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
Report à nouveau	145 059	4 636-		0-	140 423
Excédent ou déficit de l'exercice	4 636-	4 636		13 508	13 508-
Situation nette	140 423			13 508	126 915
Subventions d'investissement	1 547			1 167	381
TOTAL I	141 971			14 675	127 296

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	43 640	30 000				73 640	73 640
DDETS COORDINATION		30 000				30 000	30 000
DDETS LOGEMENT	43 640					43 640	43 640
TOTAL	43 640	30 000				73 640	73 640

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

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	952	121			1 073
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
TOTAL	952	5 121			6 073
TOTAL GENERAL	952	5 121			6 073
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		121			
exceptionnelles		5 000			

Un dégât des eaux persistant a conduit à une dégradation importante du plancher du bistrot social et des poutres porteuses des caves. Des expertises sont en cours.

A cet effet, une provision de 5 000 € a été comptabilisé au 31/12/2023.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 044	0	1 044
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Débiteurs divers	915	915	
TOTAL	2 049	1 005	1 044

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 530	12 530		
Personnel et comptes rattachés	13 831	13 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 245	37 245		
Autres impôts taxes et assimilés	522	522		
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
TOTAL	67 127	67 127		

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	915
Total	915

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 530
Dettes fiscales et sociales	21 742
Total	34 272

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a fait l'objet d'une valorisation pour un montant de 3 225.03 € correspondant à 254.5 h.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		1 073
Engagement total		1 073

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié
- turn over : 33.97 %
- taux d'actualisation : 3.17 %
- taux de progression des salaires : 4 %
- taux de charges sociales patronales : 52 %
- pas de convention collective dans l'association

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2023	Plus ou moins value latente
SICAV NATIXIS		135	160	25
PART A CREDIT COOPERATIF		30	30	
PART B CREDIT COOPERATIF		70 104	70 104	
TOTAL		70 269	70 294	25