



ACCOMPAGNER
VOS AMBITIONS

LES MAISONS DE VINCENT

27 PASSAGE DAUPHINE

75006 PARIS

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

LES MAISONS DE VINCENT

27 PASSAGE DAUPHINE

75006 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

PNM

36, rue Saint Jacques

13006 MARSEILLE

04 91 54 39 62

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	83 992		83 992	83 992		
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	20 376		20 376	20 376		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	305 730		305 730	305 730		
	Constructions	1 266 023	666	1 265 356	1 226 797	38 559	3. 14
	Installations techniques Matériel et outillage	1 859	90	1 769	1 769		
	Autres immobilisations corporelles	31 535	7 807	23 728	23 191	536	2. 31
	Immobilisations en cours	46 996		46 996		46 996	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	101		101	101		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	1 756 611	8 564	1 748 047	1 661 956	86 091	5. 18
	Comptes de liaison Total II	28 349		28 349	45 855	17 506-	38. 18-
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 063		20 063	64 629	44 567-	68. 96-
	Autres créances	23 994		23 994	17 984	6 010	33. 42
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	64 451		64 451	225 761	161 311-	71. 45-
	Charges constatées d'avance (3)	2 127		2 127	2 071	56	2. 73
Comptes de Régularisation	Total III	110 634		110 634	310 445	199 811-	64. 36-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 895 595	8 564	1 887 031	2 018 257	131 226-	6. 50-

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

Dossier N° 001150 en Euros.

PNM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	179 603		114 784		64 819	56. 47
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 172		25 334-		35 506	140. 15
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	149 275-		59 122-		90 153-	152. 48-
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	40 500		30 328		10 172	33. 54
	Comptes de liaison	27 837		45 855		18 019-	39. 29-
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	58 042		127 022		68 980-	54. 31-
	Total III	58 042		127 022		68 980-	54. 31-
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 604 058		1 600 000		4 058	0. 25
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 687		54 115		20 573	38. 02
	Dettes fiscales et sociales	79 521		83 274		3 752-	4. 51-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 385		77 663		75 278-	96. 93-
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	1 760 652		1 815 052		54 400-	3. 00-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 887 031		2 018 257		131 226-	6. 50-

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

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

1 760 652
4 058

1 815 235

Dossier N° 001150 en Euros. PNM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 463		13 942		23 521	168. 70
Production vendue de Biens et Services	48				48	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 009		6 020		1 990	33. 05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 240				2 240	
Collectes	77 167		275 316		198 149-	71. 97-
Cotisations	25				25	
Autres produits	676 948		420 692		256 256	60. 91
Total I	801 900		715 970		85 930	12. 00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	22 850		269		22 581	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	217 723		202 070		15 653	7. 75
Impôts, taxes et versements assimilés	29 204		18 343		10 861	59. 21
Salaires et traitements	437 212		362 631		74 582	20. 57
Charges sociales	148 291		130 920		17 371	13. 27
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 550		3 212		1 338	41. 67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	30		50		20-	40. 71-
Total II	859 860		717 493		142 366	19. 84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	57 960-		1 523-		56 436-	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 000		3 000-	100. 00-
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		0		1	1-	77. 14-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0		1	1-	77. 14-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		0		1	1-	77. 14-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		57 959-		1 478	59 437-	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				10 100	10 100-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000			1 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 000		10 100	9 100-	90. 10-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		47		90	43-	47. 60-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 801			1 801	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 848		90	1 758	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		848-		10 010	10 858-	108. 47-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		802 900		729 071	73 829	10. 13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		861 708		717 583	144 125	20. 08
Solde intermédiaire		58 808-		11 488	70 296-	611. 90-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		89 560		93 178	3 618-	3. 88-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		20 580		130 000	109 420-	84. 17-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 172		25 334-	35 506	140. 15

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	83 992	83 992		
20110000 FRAIS D'ETABLISSEMENT GOULT	83 992	83 992		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 376	20 376		
20800000 AUTRES IMMO INCORPORELLES	20 376	20 376		
TERRAINS	305 730	305 730		
21110000 TERRAIN GOULT	305 730	305 730		
CONSTRUCTIONS	1 265 356	1 226 797	38 559	3. 14
21310000 CONSTRUCTION MAISON GOULT	1 188 000	1 188 000		
21353000 INSTALLATION GENERALE GOULT	72 983	38 797	34 186	88. 11
21358000 AGENCEMENTS MERS	5 040		5 040	
28135800 AMORT. DES AGENCEMENTS MERS	666-		666-	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 769	1 769		
21500000 MATERIEL ET OUTILLAG	1 859	1 859		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	90-	90-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 728	23 191	536	2. 31
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 752	1 752		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		3 300	3 300-	100. 00-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	7 893	1 672	6 221	372. 07
21841000 MOBILIER MERS LES BAINS	16 590	16 590		
21842000 MOBILIER GOULT	5 300	5 300		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	1 676-	1 326-	350-	26. 43-
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		1 139-	1 139	100. 00
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	2 332-	817-	1 515-	185. 40-
28184100 AMORT MOBILIER MERS	3 800-	2 141-	1 659-	77. 49-
IMMOBILISATIONS EN COURS	46 996		46 996	
23135300 IMMO EN COURS GOULT	46 996		46 996	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	101	101		
27100000 TITRES IMMOB.	101	101		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 748 047	1 661 956	86 091	5. 18
COMPTES DE LIAISON	28 349	45 855	17 506-	38. 18-
18110000 AVANCE FRAIS MERS LES BAINS	28 349	45 855	17 506-	38. 18-
TOTAL COMPTES DE LIAISON	28 349	45 855	17 506-	38. 18-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 063	64 629	44 567-	68. 96-
41100000 CLIENTS	20 063	53 719	33 656-	62. 65-
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		10 911	10 911-	100. 00-
AUTRES CREANCES	23 994	17 984	6 010	33. 42
40100000 FOURNISSEURS	12 262	13 492	1 229-	9. 11-
42100000 REMUNERATIONS DUES	40		40	
43870000 IJSS	219	2 385	2 165-	90. 80-
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 473		11 473	
46720000 AVANCE FRAIS MERS LES BAINS		2 108	2 108-	100. 00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DISPONIBILITES		64 451	225 761	161 311-	71. 45-
51200000	BANQUE SIEGE	63 470	221 817	158 347-	71. 39-
51210000	CREDIT AGRICOLE CC 97546120728		217	217-	100. 00-
51220000	CREDIT AGRICOLE CC 97546357000	349	3 727	3 378-	90. 64-
53100000	CAISSE	632		632	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 127	2 071	56	2. 73
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 127	2 071	56	2. 73
TOTAL ACTIF CIRCULANT		110 634	310 445	199 811-	64. 36-
TOTAL GENERAL		1 887 031	2 018 257	131 226-	6. 50-

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	179 603	114 784	64 819	56. 47
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	179 603	114 784	64 819	56. 47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 172	25 334-	35 506	140. 15
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	149 275-	59 122-	90 153-	152. 48-
11502000 Ran sous controle de tiers fin	118 754-	41 071-	77 683-	189. 14-
11592200 Dépenses de congés à payer	30 521-	18 051-	12 470-	69. 08-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	40 500	30 328	10 172	33. 54
COMPTES DE LIAISON	27 837	45 855	18 019-	39. 29-
18100000 COMPTE DE LIAISON DES ÉTABLISS	27 837	45 855	18 019-	39. 29-
TOTAL COMPTES DE LIAISON	27 837	45 855	18 019-	39. 29-
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	58 042	127 022	68 980-	54. 31-
19500000 FONDS DEDIES	5 000		5 000	
19600000 FONDS DEDIES SUR RESSOURCES	53 042	127 022	73 980-	58. 24-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	58 042	127 022	68 980-	54. 31-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 604 058	1 600 000	4 058	0. 25
16400000 PRET ASS. INSTITUT DES PARONS	1 600 000	1 600 000		
51210000 CREDIT AGRICOLE CC 97546120728	4 058		4 058	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	74 687	54 115	20 573	38. 02
40100000 FOURNISSEURS	54 725	23 437	31 289	133. 50
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	19 962	30 678	10 716-	34. 93-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	79 521	83 274	3 752-	4. 51-
42820000 CONGES A PAYER	30 226	25 639	4 588	17. 89
43100000 URSSAF	18 952	18 759	193	1. 03
43702000 AXA ENTREPRISES (MUTUELLE)	2 517	4 032	1 515-	37. 58-
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	5 212	4 940	273	5. 52
43820000 CHARGES S/CONGES A PAYER	12 671	10 771	1 900	17. 64
44210000 IMPOT PRELEVTE A LA SOURCE	1 086	753	333	44. 22
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		9 817	9 817-	100. 00-
44860000 Etat - charges a payer	1 979	1 979		
44863000 FORMATION CONTINUE	6 878	6 584	294	4. 47
AUTRES DETTES	2 385	77 663	75 278-	96. 93-
41100000 CLIENTS		1 264	1 264-	100. 00-
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		75 000	75 000-	100. 00-
46710000 HÉLÈNE MEDIGUE	2 086	1 322	764	57. 81
46740000 Autres comptes débiteurs (comp	299	77	222	286. 28
TOTAL DETTES	1 760 652	1 815 052	54 400-	3. 00-
TOTAL GENERAL	1 887 031	2 018 257	131 226-	6. 50-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	37 463	13 942	23 521	168. 70
70700000 VENTES ÉPICERIE	37 463	13 942	23 521	168. 70
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	48		48	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	48		48	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 009	6 020	1 990	33. 05
74000000 AIDE A L'EMPLOI	8 009	6 020	1 990	33. 05
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 240		2 240	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 240		2 240	
COLLECTES	77 167	275 316	198 149-	71. 97-
75410000 DONS MANUELS	28 167	30 316	2 149-	7. 09-
75420000 CONVENTIONS PARTENAIRES	16 538	115 000	98 462-	85. 62-
75421000 CONV. PARTENAIRES PROJET FUTUR	32 462	130 000	97 538-	75. 03-
COTISATIONS	25		25	
75610000	25		25	
AUTRES PRODUITS	676 948	420 692	256 256	60. 91
73100000 CONCOURS PUBLICS	215 892		215 892	
73311800 Dotation Globale de financemen	164 035	108 893	55 141	50. 64
73323800 PRODUITS À LA CHARGE DU DÉPART	248 590	281 077	32 487-	11. 56-
73428000 PRODUITS À LA CHARGE DE L'USAG	46 059	30 716	15 343	49. 95
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	2 373	7	2 366	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	801 900	715 970	85 930	12. 00
ACHATS DE MARCHANDISES	22 850	269	22 581	NS
60700000 Achats de marchandises	22 850	269	22 581	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	217 723	202 070	15 653	7. 75
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	567		567	
60610000 ACHATS GAZ MERS LES BAINS	510	5 990	5 480-	91. 48-
60610100 EAU ENERGIE MERS LES BAINS	450	17 843	17 393-	97. 48-
60610200 EAU GOULT	1 741	1 715	27	1. 57
60611100 ELECTRICITE GOULT	3 122	3 262	140-	4. 29-
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	6 321	8 487	2 166-	25. 52-
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	720	1 321	601-	45. 47-
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	18	267	249-	93. 31-
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150	253	103-	40. 83-
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES, ÉDUCATI	672	774	102-	13. 15-
60630000 ALIMENTATION MERS LES BAINS	26 625	34 680	8 056-	23. 23-
60630100 ACHATS PETIT EQUIP SIEGE	688	337	351	104. 20
60631000 ACHATS PETIT EQUIP MERS LES B	11 393	3 139	8 254	262. 94
60632000 PETITS EQUIPEMENT GOULT	1 736	1 775	39-	2. 18-
60633000 ALIMENTATION GOULT	193	174	19	10. 87
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	597	5 475	4 878-	89. 09-
60660000 FOURNITURES MÉDICALES ET PHARM		123	123-	100. 00-
61110000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICA	13 088		13 088	
61120000 PRESTATIONS À CARACTÈRE MÉDICO	3 668	4 304	637-	14. 79-
61300000 LOCATIONS	3 999	1 745	2 255	129. 22
61320000 LOYERS SIEGE	5 722	7 819	2 098-	26. 83-
61350000 LOCATION DE MATERIEL	2 412		2 412	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61351000	LOCATION VOITURE SIEGE		453	453-	100. 00-
61500000	ENTRETIEN ET REPARATION MERS	3 599	3 666	66-	1. 81-
61510000	ENTRETIEN ET REPARATION SIEGE	3 735	1 866	1 869	100. 14
61520000	ENTRETIEN ET REPARATION GOULT	17 912	8 098	9 815	121. 20
61560000	MAINTENANCE SIEGE	3 580	1 683	1 898	112. 77
61561000	MAINTENANCE MERS	18 360		18 360	
61562000	MAINTENANCE GOULT	520	3 591	3 071-	85. 52-
61610000	ASSURANCE RCP	2 695	3 052	357-	11. 70-
61612000	ASSURANCE GOULT	1 129	278	851	305. 95
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	461	6	455	NS
61820000	LIVRES	18		18	
62260000	HONORAIRES	5 949	3 910	2 039	52. 15
62261000	HONORAIRES MYL	20 741	20 137	604	3. 00
62262000	HONORAIRES MYL	5 400		5 400	
62268000	HONORAIRES DIVERS	1 100		1 100	
62280000	FORMATION	4 491		4 491	
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUB	19 873	29 128	9 255-	31. 77-
62304000	PUBLICITE MAISON LESPERON		2 802	2 802-	100. 00-
62340000	CADEAUX	47	502	455-	90. 65-
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 796	7 540	1 744-	23. 14-
62511000	VOYAGES & DEPLACEMENTS SIEGE	7 662	6 553	1 109	16. 92
62513000	VOYAGES DEPLACEMENT GOULT	231		231	
62570000	RECEPTIONS MERS	2 141	3 153	1 012-	32. 10-
62571000	RECEPTION SIEGE	758	1 404	646-	46. 01-
62572000	RECEPTION GOULT	1 788	298	1 490	500. 27
62600000	FRAIS POSTAUX	95	344	249-	72. 46-
62610000	TELEPHONE MERS	909	755	154	20. 46
62620000	TELEPHONE	256	27	229	838. 08
62621000	TELEPHONE SIEGE	1 579	1 478	101	6. 86
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 129	510	619	121. 56
62710000	FRAIS BANCAIRES SIEGE	463	290	174	60. 00
62720000	COMMISSIONS DONS		170	170-	100. 00-
62800000	ABONNEMENT GOULT	430	412	18	4. 29
62810000	CONCOURS IVERS	482	482		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		29 204	18 343	10 861	59. 21
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	16 921	9 817	7 104	72. 36
63330000	FORM.PROFESSIONNELLE CONTINUE	7 394	6 351	1 044	16. 43
63512000	TAXES FONCIERES	2 428		2 428	
63580000	AUTRES IMPOTS	2 460	2 175	285	13. 13
SALAIRES ET TRAITEMENTS		437 212	362 631	74 582	20. 57
64110000	SALAIRES BRUTS	428 933	356 352	72 581	20. 37
64120000	PROVØ CONGES PAYES	4 588	11 859	7 271-	61. 32-
64140000	REMBT FRAIS DE TRANSPORT	757	602	155	25. 81
64144000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	2 935		2 935	
64190000	AVANTAGE EN NATURE		6 182-	6 182	100. 00
CHARGES SOCIALES		148 291	130 920	17 371	13. 27
64510000	URSSAF	90 248	76 833	13 414	17. 46
64520000	COTISATION AUX MUTUELLES	5 952	6 387	435-	6. 81-
64530000	COTISATION RETRAITE	29 733	25 144	4 589	18. 25
64540000	POLE EMPLOI	17 972	14 657	3 315	22. 62
64580000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PA	1 900	6 499	4 599-	70. 76-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 486	1 399	1 086	77. 63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 550	3 212	1 338	41. 67
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	4 550	3 212	1 338	41. 67
AUTRES CHARGES	30	50	20-	40. 71-
65800000 CHARGES DIVERSES	30	50	20-	40. 71-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	859 860	717 493	142 366	19. 84
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 960-	1 523-	56 436-	NS
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE		3 000	3 000-	100. 00-
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AU		3 000	3 000-	100. 00-
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	0	1	1-	77. 14-
76100000 Prod. des participations	0	1	1-	77. 14-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0	1	1-	77. 14-
RESULTAT FINANCIER	0	1	1-	77. 14-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	57 959-	1 478	59 437-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		10 100	10 100-	100. 00-
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 100	10 100-	100. 00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 000		1 000	
77520000 PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTI	1 000		1 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000	10 100	9 100-	90. 10-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	47	90	43-	47. 60-
67120000 AMENDES	47	90	43-	47. 60-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 801		1 801	
67520000	1 801		1 801	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 848	90	1 758	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	848-	10 010	10 858-	108. 47-
TOTAL PRODUITS	802 900	729 071	73 829	10. 13
TOTAL DES CHARGES	861 708	717 583	144 125	20. 08
SOLDE INTERMEDIAIRE	58 808-	11 488	70 296-	611. 90-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	89 560	93 178	3 618-	3. 88-
78960000 FONDS DEDIES	89 560	93 178	3 618-	3. 88-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	20 580	130 000	109 420-	84. 17-
68960000 REPORT EN FONDS DEDIES RESSOUR	20 580	130 000	109 420-	84. 17-
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 172	25 334-	35 506	140. 15

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 887 030.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 891 459.94 Euros et dégageant un excédent de 10 172.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'activité de l'association consiste en l'accueil de personnes atteints d'autisme dans des maisons adaptées leur permettant d'acquérir une certaine autonomie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à des problèmes de normalisation, l'établissement de Goult n'ouvrira qu'en 2024, le projet de Lespéron est toujours en cours.

Un nouveau projet établi à Saint Malo pourrait également voir le jour.

- 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 et le règlement ANC 2019-04 spécifique au secteur médico-social..

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- 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
Frais d'établissements et de développement	83 992		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 376		
TOTAL			
Terrains	305 730		
Constructions sur sol propre	1 188 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	38 797		39 226
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 859		
Installations générales agencements aménagements divers	1 752		
Matériel de transport	3 300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 562		6 221
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			46 996
Avances et acomptes			
TOTAL	1 563 000		92 442
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	101		
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	101		
TOTAL GENERAL	1 667 469		92 442

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			83 992	83 992
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			20 376	20 376
TOTAL				
Terrains			305 730	305 730
Constructions sur sol propre			1 188 000	1 188 000
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			78 023	78 023
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 859	1 859
Installations générales agencements aménagements divers			1 752	1 752
Matériel de transport		3 300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 783	29 783
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			46 996	46 996
Avances et acomptes				
TOTAL		3 300	1 652 142	1 652 142
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			101	101
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL			101	101
TOTAL GENERAL		3 300	1 756 611	1 756 611

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.			6 6 6		6 6 6
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 0			9 0
Installations générales agencements aménagements divers		1 3 2 6	3 5 0		1 6 7 6
Matériel de transport		1 1 3 9	3 6 0	1 4 9 9	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 9 5 8	3 1 7 4		6 1 3 1
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		5 5 1 3	4 5 5 0	1 4 9 9	8 5 6 4
TOTAL GENERAL		5 5 1 3	4 5 5 0	1 4 9 9	8 5 6 4
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 6 6				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 5 0				
Matériel de transport	3 6 0				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 1 7 4				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		4 5 5 0			
TOTAL GENERAL		4 5 5 0			

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	55 662		264 762	290 096	30 328
Excédent ou déficit de l'exercice	25 334 -		35 506		10 172
Situation nette	30 328		300 268	290 096	40 500
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			5 000	5 000	
Provisions réglementées					
TOTAL I	30 328		305 268	295 096	40 500

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	1 2 7 0 2 2		1 2 7 0 2 2				5 3 0 4 2
DONS DEDIES SUR PROJETS FUTURS	1 2 7 0 2 2		1 2 7 0 2 2				5 3 0 4 2
TOTAL	1 2 7 0 2 2		1 2 7 0 2 2				5 3 0 4 2

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

ANNEXE

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 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
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 063	20 063	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	40	40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219	219	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 473	11 473	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	40 612	40 612	
Charges constatées d'avance	2 127	2 127	
TOTAL	74 533	74 533	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 058	4 058		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 600 000			1 600 000
Emprunts et dettes financières divers	27 837	27 837		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 687	74 687		
Personnel et comptes rattachés	30 226	30 226		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 352	39 352		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	9 943	9 943		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 385	2 385		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 788 488	188 488		1 600 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

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 :

Le matériel de Goult n'étant pas utilisé avant l'ouverture, celui-ci sera déprécié qu'à ce moment là, il en est de même pour l'établissement de Lespéron.

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

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
Créances rattachées à des participations	2 1 9
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	2 1 9
Total	

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 962
Dettes fiscales et sociales	51 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	71 716

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 127
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 127

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	77 513
des organes d'administration	
des organes de surveillance	
Total	77 513

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes .
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature suivantes sont identifiées pour la maison de Mers.

- Contrat de commodat pour la maison : cette contribution peut être évaluée à 64 800 € pour l'année 2023 sur la base suivante :

maison d'une surface de 450M2 x 12 €/M2 = 5400 € / mois x 12 mois.

- Bénévolat : Il n'y a pas eu, en 2023, d'intervention de bénévole pour la tenue de l'épicerie, cette tâche ayant été assurée par une salariée.