

HESTIA
44 rue Rhin et Danube
87280-LIMOGES BEAUBREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION HESTIA
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2023

- Comptes Annuels clos le 31 décembre 2023 :

. BILAN ACTIF-PASSIF

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

ASSOCIATION HESTIA
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association HESTIA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2023** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du **31 décembre 2023** et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

ASSOCIATION HESTIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LIMOGES, le 28/05/2024

Armelle LE PROVOST
Présidente

CABINET LE PROVOST

133 rue de Bellac

87100 LIMOGES

Siret 521 957 811 00032

Commissaire aux comptes

- BILAN ACTIF -

HESTIA - Consolidé

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 900	2 900		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	720 955	653 361	67 594	78 707
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 649	32 394	8 255	2 988
Autres immobilisations corporelles	236 766	161 489	75 277	57 331
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	305		305	305
Autres titres immobilisés	40 809		40 809	40 413
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 594	884	38 710	40 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 081 978	851 027	230 951	220 043
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et 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)				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	166 623		166 623	61 828
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 246 975		1 246 975	1 226 223
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	15 154		15 154	14 823
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 428 752		1 428 752	1 302 875
TOTAL ACTIF	2 510 730	851 027	1 659 703	1 522 918
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

HESTIA - Consolidé

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	17	17
Total Fonds propres sans droit de reprise	17	17
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	200 843	200 843
Total Fonds propres avec droit de reprise	200 843	200 843
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	306 350	265 608
Report à nouveau	183 420	213 463
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	17 336	10 699
Situation Nette (sous-total)	707 966	690 630
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	54 156	73 127
Provisions réglementées	72 512	58 439
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	834 635	822 195
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	146 429	168 444
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	146 429	168 444
PROVISIONS		
Provisions pour risques	54 276	51 176
Provisions pour charges	23 014	47 195
TOTAL PROVISIONS	77 290	98 371
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 000	
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 987	4 390
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 985	70 281
Dettes fiscales et sociales	308 685	278 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 881	80 788
Produits constatés d'avance	162 810	76
TOTAL DETTES	601 348	433 907
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 659 703	1 522 918
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

HESTIA - Consolidé

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		305
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	160 895	60 250
Dont parrainages	59 914	22 171
Subventions d'exploitation	2 708 173	2 588 756
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	2 213	851
Dont les dons manuels	1 613	851
Dont Mécénats	600	
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	118 888	146 478
Utilisations des fonds dédiés	24 077	20 114
Autres produits		
Total des produits d'exploitation I (1)	3 014 246	2 816 755
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	802 921	726 366
Aides financières	79 358	
Impôts, taxes et versements assimilés	138 389	124 180
Salaires et traitements	1 385 629	1 309 710
Charges sociales	548 967	502 625
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	55 012	47 238
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	7 381	31 761
Reports des fonds dédiés	2 062	81 730
Autres charges	3 192	442
Total des charges d'exploitations II (2)	3 022 910	2 824 051
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 664	-7 296
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	18 434	2 773
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	18 434	2 773

- COMPTE DE RESULTAT -

HESTIA - Consolidé

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	174	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	174	
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	18 261	2 773
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	9 597	-4 523
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 807	610
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 220	17 248
Reprises sur provisions et transferts de charges		237 728
Total des produits Exceptionnels (VI)	32 027	255 586
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 211	237 746
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 074	1 954
Total des charges exceptionnelles (VII)	20 285	239 699
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	11 743	15 887
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 003	665
TOTAL DES PRODUITS	3 064 708	3 075 114
TOTAL DES CHARGES	3 047 372	3 064 415
EXCEDENT OU DEFICIT	17 336	10 699
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	21 082	
TOTAL	21 082	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	21 082	
TOTAL	21 082	



ANNEXE COMPTABLE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'b' or '6' shape with a horizontal stroke extending to the right.

HESTIA - Consolidé

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 513 274€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 17 336€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

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

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but « d'accompagner des personnes vulnérables dans un parcours individualisé, garant du respect de leurs droits, vers l'insertion/l'intégration par l'hébergement et le logement ».

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les établissements gérés par l'association Hestia sont le CHRS l'ABRI, le CHRS Marianne, le CADA. A ces établissements, se rajoutent des dispositifs financés par des subventions.

Les moyens mis en œuvre :

Pour mener à bien ses objectifs, l'association :

- Gère des établissements et services,
- Place l'accompagnement des personnes accueillies au cœur des activités et des organisations,
- Développe tous types de partenariat dans un logique de co-développement et de complémentarité,
- Est force de projets, de propositions et d'innovations auprès des pouvoirs publics et des autres partenaires,
- Met en place une politique de développement des compétences et de qualité de vie au travail,
- Mobilise les ressources financières nécessaires au développement du projet associatif,
- Définit et met en place une politique de communication

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations Incorporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	2 900	-	-	-	-	2 900
Total Immobilisations Incorporelles (I)	2 900	-	-	-	-	2 900
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	708 594	-	12361	-	-	720 955
Installations techniques, matériels et outillages industriels	34 019	-	6 630	-	-	40 649
Installations générales, agencements, aménagements divers	17 520	-	-	-	-	17 520
Matériel de transport	110 820	-	27 174	-18 888	-	119 106
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 193	-	20 948	-	-	100 141
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	950 145	-	-	-	-	998 370
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	305	-	-	-	-	305
Autres Titres Immobilisés	40 413	-	-397	-	-	40 809
Prêts et autres immobilisations financières	41 184	-	-	-	-	39 594
Total Immobilisations Financières (III)	81 901	-	-	-	-	80 708
Total Général (I + II+III)	1 034 946	-	67 510	-	-	1 081 978

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	216 698	-	-	216 698
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	413 190	23 474	-	436 663
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	31 031	1 363	-	32 394
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	11 211	2 688	-	13 899
Autres immo. corp.- Matériel de transport	85 406	-	-	83 502
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	53 584	-10 503	-	64 088
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	811 119	38 028	-	847 243
Total Général	814 020	-38 028	-	850 144

Dépréciation de l'actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles	-	-	-	-
Immobilisations Financières	884	-	-	884
TOTAL	884	-	-	884

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	39 594	-	39 594
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-
Autres	166 623	166 623	-
Charges constatées d'avance	15 154	15 154	-
Totaux	221 371	181 777	39 594
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation	Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	17					17
Fonds propres avec droit de reprise	200 843					200 843
Écarts de réévaluation	-					-
Réserves	265 608	40 742				306 350
Report à nouveau	213 463	-30 043				183 420
Excédent ou déficit de l'exercice	10 699	-10 699	17 336			17 336
Situation nette	690 630	-	17 336			- 707 966
Fonds propres consommables	-					-
Subventions d'investissement	73 127				-18 971	54 156
Provisions réglementées	58 439				-14 074	72 512
Total	822 196	-	17 336	-33 045		834 634

Résultat de L'exercice :

Détermination du Résultat Effectif global de l'entité Exercice N Exercice N-1		
Résultat Comptable	17 336	10 699
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou Déficit effectif Global	17 336	10 699
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Information sur les fonds dédiés :

Variation des fonds dédiés issue de Subventions	Ouverture	Utilisations				A la Clôture	
		Report	Montant Global	Dont Remboursements	Transfert	Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CPOM Siège	42 346		10 246			32 101	
Atout Soleil CADA	17 128					17 128	
BFSE CADA	0	2 062				2 062	
Tvx appt CHRS ABRI	444					444	
Restauration ext. CHRS ABRI	6 565					6 565	
Pandémie Covid-19 CHRS ABRI	1 458					1 458	
Accueil de nuit (HU)	6 226					6 226	
DDCSPP 2012 MARIANES	2 000					2 000	
DDCSPP 2014 MARIANES	3 294					3 294	
Subv. France relance 2021 PASS LOGEMENT	42 500		12 807			29 693	
Subv. DDETSPP PASS LOGEMENT	3 325					3 325	
Subv. renforcement 2021 PASS LOGEMENT	41 730					41 730	
Bque Tarneaud Asso	1 429					1 429	
Total	168 445	2 062	23 053	-	-	147 455	-

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Subventions Investissement	391 078			391 078
Total Quote-part virées au résultat	317 951	18 971		336 922

Informations sur les provisions pour risques et charges :

Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde à L'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la Clôture
Réglementées	58 439	14 074		72 512
Pour Risques et Charges	98 371	7 381	28 461	77 290
Total	156 810	21 455	28 461	149 802

Provisions	Nature des Augmentations		Nature des Diminutions		
	Exploitation Financier	Exceptionnel	Exploitation Financier	Exceptionnel	
Réglementées	14 174				
Pour Risques et Charges	7 381		28 461		
Total	21 555	-	28 461	-	-

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	43 000	8 405	34 595	-
Emprunts et dettes financières divers	3 987	3 987	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	80 985	80 985	-	-
Dettes fiscales et sociales	308 685	308 685	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	148 310	148 310	-	-
Produits constatés d'avance	162 810	162 810	-	-
Totaux	747 777	713 182	34 595	-
Emprunts souscrits sur l'exercice	43 000			
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant	Méthode Valorisation
Bénévolat (1 830 heures)	21 082	SMIC horaire 11,52€/h
TOTAL		

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires versés aux commissaires aux comptes

	2023	2022
Mission de contrôle légal des comptes	5 400	13 560
Autres prestations		
...		
Total	5 400	13 560

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	5
Non cadres	30
Total	35