

Association UN TOIT EN GATINE

38 rue Ganne

79 200 PARTHENAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UN TOIT EN GATINE 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 l'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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations, leur mode d'évaluation, de comptabilisation, d'amortissements et éventuellement de dépréciations ainsi que les informations mentionnées en annexe.

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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux adhérents

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 d'activité de la direction et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 l'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.

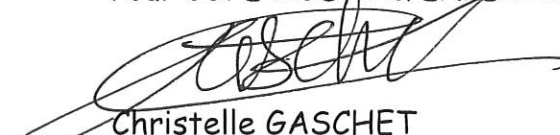
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 ;
- 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.

ROYAN, le 2 mai 2024

Pour CGPE AUDIT & EXPERTISE



Christelle GASCHET

Commissaire aux Comptes

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

(PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023)

BILAN ACTIF

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | 2 875,20 | 2 875,20 | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Terrains | 17 000,00 | | 17 000,00 | 7 000,00 |
| Constructions | 576 629,73 | 87 069,62 | 489 560,11 | 166 332,46 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 126 070,27 | 123 572,48 | 2 497,79 | 4 768,58 |
| Autres | 843 901,80 | 535 142,65 | 308 759,15 | 336 876,26 |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilitisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 820,00 | | 2 820,00 | 2 820,00 |
| Prêts | 958,84 | | 958,84 | 112,84 |
| Autres | 3 819,52 | | 3 819,52 | 4 369,52 |
| TOTAL (I) | 1 574 075,36 | 748 659,95 | 825 415,41 | 522 279,66 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 30 936,37 | 1 787,32 | 29 149,05 | 14 132,04 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 120 038,58 | | 120 038,58 | 53 071,35 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 094 473,78 | | 1 094 473,78 | 1 098 011,13 |
| Charges constatées d'avance | 4 147,92 | | 4 147,92 | 4 944,03 |
| TOTAL (II) | 1 249 596,65 | 1 787,32 | 1 247 809,33 | 1 170 158,55 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 823 672,01 | 750 447,27 | 2 073 224,74 | 1 692 438,21 |

BILAN PASSIF

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

Du 01/01/2022
au 31/12/2022

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

1 019 587,97

1 030 153,60

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

111 647,22

83 023,82

111 647,22

83 023,82

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

139 199,00

130 512,00

64 407,59

55 122,45

203 606,59

185 634,45

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

3 752,39

738 382,96

393 626,34

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

2 073 224,74

1 692 438,21

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/23 au 31/12/23 Du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS D'EXPLOITATION

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Cotisations | 1 038,00 | 955,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 415 882,88 | 369 423,42 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 786 522,33 | 1 603 795,34 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 7 411,36 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 37 454,28 | 68 847,81 |
| Utilisations des fonds dédiés | 7 470,00 | 29 179,68 |
| Autres produits | 870,46 | 1 020,34 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 256 649,31 | 2 073 221,59 |

CHARGES D'EXPLOITATION

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Achats de marchandises et autres achats | 52 033,21 | 52 581,86 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 761 386,60 | 668 199,89 |
| Aides financières | 47 844,20 | 39 440,20 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 86 281,83 | 81 237,56 |
| Salaires et traitements | 906 370,49 | 867 699,09 |
| Charges sociales | 301 506,06 | 287 481,68 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 68 522,42 | 83 034,10 |
| Dotations aux provisions | 17 972,14 | 21 870,00 |
| Reports en fonds dédiés | 36 093,40 | 25 492,00 |
| Autres charges | 6 256,91 | 1 412,49 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 284 267,26 | 2 128 448,87 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -27 617,95 | -55 227,28 |

PRODUITS FINANCIERS

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 13 719,92 | 3 697,66 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 13 719,92 | 3 697,66 |

CHARGES FINANCIÈRES

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 16 825,56 | 2 915,60 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 16 825,56 | 2 915,60 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -3 105,64 | 782,06 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -30 723,59 | -54 445,22 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 20 407,96 | 39,14 |
| Sur opérations en capital | 38 743,10 | 46 483,50 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 59 151,06 | 46 522,64 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 2 250,00 | |
| Sur opérations en capital | | 10 693,61 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 2 250,00 | 10 693,61 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 56 901,06 | 35 829,03 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 329 520,29 | 2 123 441,89 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 303 342,82 | 2 142 058,08 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 26 177,47 | -18 616,19 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation acquisitions |
|---------------|--|-----------------|---|---|
| INCORPORABLES | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 2 875 | |
| | Terrains | | 7 000 | 10 000 |
| | Sur sol propre | | 243 336 | 333 294 |
| | Constructions | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 130 418 | 549 |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 219 910 | |
| | Autres immos corporelles | | 532 777 | 21 851 |
| CORPORELLES | Matériel de transport | | 79 660 | 3 881 |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | | TOTAL | 1 213 101 | 369 575 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 2 820 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 4 482 | 4 879 |
| | | TOTAL | 7 302 | 4 879 |
| | | TOTAL GENERAL | 1 223 278 | 374 454 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal/Valeur d'origine |
|---------------|--|-----------------|---|------------------------------------|---|
| INCORPORABLES | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | 2 875 | |
| | Terrains | | | 17 000 | |
| | Sur sol propre | | | 576 630 | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 4 896 | 126 070 | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 219 910 | |
| | Autres immos corporelles | | 8 000 | 546 628 | |
| CORPORELLES | Mat. bureau, inform., mobilier | | 6 177 | 77 363 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 19 074 | 1 563 602 | |
| | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 2 820 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 4 583 | 4 778 | |
| | | TOTAL | 4 583 | 7 598 | |
| | | TOTAL GENERAL | 23 657 | 1 574 075 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 875 | | | 2 875 |
| TOTAL | 2 875 | | | 2 875 |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | 77 003 | 10 066 | | 87 070 |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 125 649 | 2 820 | 4 896 | 123 572 |
| Autres | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | 165 876 | 6 441 | | 172 317 |
| Autres immobs corporelles | 252 266 | 45 023 | 8 000 | 289 289 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 77 329 | 2 385 | 6 177 | 73 536 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 698 123 | 66 735 | 19 074 | 745 785 |
| TOTAL GENERAL | 700 999 | 66 735 | 19 074 | 748 660 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|---------------------------------------|---------------|--|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 959 | 959 | |
| | Autres immobilisations financières | 3 820 | | 3 820 |
| | Clients douteux ou litigieux | 1 787 | 1 787 | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | 29 149 | 29 149 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 133 | 1 133 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 109 681 | 109 681 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 9 225 | 9 225 | |
| | Charges constatées d'avance | 4 148 | 4 148 | |
| TOTAUX | | 159 901 | 156 082 | 3 820 |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|-------------------------------------|--|---------|-------------------|------------------------|------------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| 2018 DDCSPP FNAVDL MESURE SIOA | 4 889,50 | | | | | 4 889,50 | 4 889,50 |
| 2018 DDCSPP CPH | 39 014,32 | | | | | 39 014,32 | |
| 2019 DDCSPP CPH | 8 800,00 | | | | | 8 800,00 | |
| 2019 CD 79 SCOOT CAUTION | 228,00 | | 228,00 | | | | |
| 2021 CD 79 SCOOT CAUTION | 500,00 | | | | | 500,00 | |
| 2020 DDCSPP IML ETAT | 2 600,00 | | | | | 2 600,00 | |
| 2021 DDCSPP IML ETAT | 1 500,00 | | | | | 1 500,00 | |
| 2022 DDCSPP 2 PLACES PVV | 18 250,00 | | | | | 18 250,00 | |
| 2022 CAF TINY HOUSE | 7 242,00 | | 7 242,00 | | | | |
| 2023 DDCSPP CPH 15 PLACES SUP. | | | | | 20 093,40 | 20 093,40 | |
| 2023 DDCSPP FNAVDL 10 MESURES | | | | | 16 000,00 | 16 000,00 | |
| TOTAL | 83 023,82 | | 7 470,00 | | 36 093,40 | 111 647,22 | 4 889,50 |

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 36 093,40 | 25 492,00 |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | 36 093,40 | 25 492,00 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 405 579 | 26 606 | 112 131 | 266 842 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 24 813 | 24 813 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 59 832 | 59 832 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 97 941 | 97 941 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 120 096 | 120 096 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 14 791 | 14 791 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 11 580 | 11 580 | | |
| Dettes représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 752 | 3 752 | | |
| TOTAUX | 738 383 | 359 410 | 112 131 | 266 842 |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 343 250 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 25 126 | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

| | Dettes garanties | Montant des sûretés |
|--|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 404 516 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 404 516 | |

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION UN TOIT EN GATINE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 30,00 | 27,00 |
| Ingénieurs et cadres | 3,00 | 3,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 27,00 | 24,00 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

