

ASSOCIATION FOYER LE RELAIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



ASSOCIATION FOYER LE RELAIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 1 rue du Canal 67800 BISCHHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association FOYER LE RELAIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FOYER LE RELAIS 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

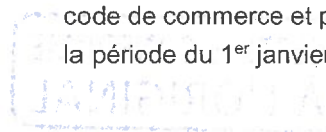
Référentiel d'audit

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 notes « Règles et méthodes comptables – particularités comptables » et « Tableau de variation des fonds propres » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des résultats sous contrôle des tiers financeurs et des dépenses pour congés à payer.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons examiné la correcte affectation du résultat 2021 de l'établissement sous contrôle de tiers financeurs et nous nous sommes assurés que les notes citées précédemment de l'annexe fournissent une information appropriée.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Strasbourg, le 4 juillet 2024



Laurence FOURNIER

Associée

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	6 053	4 827	1 226	2 017
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 000		9 000	9 000
	Constructions	1 422 008	1 083 257	338 751	386 489
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	67 229	66 334	895	1 344
	Autres immobilisations corporelles	481 151	327 065	154 086	112 058
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 100		5 100	3 328
TOTAL (I)		1 990 557	1 481 484	509 073	514 251
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	95		95	10 002
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	135 964		135 964	80 666
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	5 362		5 362	7 280
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 174 944		1 174 944	1 130 334
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 414		18 414	16 375
	TOTAL (II)	1 334 779		1 334 779	1 244 656
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 325 335	1 481 484	1 843 852	1 758 907
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

5 100

3 328

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	5 343	5 343
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	581 422	581 422
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
FONDS PROPRES	Report à nouveau	357 802	364 403
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	430 351	375 763
	Excédent ou déficit de l'exercice	(58 710)	47 987
	Total des fonds propres (situation nette)	1 316 207	1 374 917
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 639	5 576
	Provisions réglementées	149 270	146 132
	Total des autres fonds propres	150 908	151 709
	Total des fonds propres	1 467 116	1 526 626
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	5 094	5 003
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions	5 094	5 003
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	761	709
	Emprunts et dettes financières divers	50	50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 750	68 338
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	208 053	136 585
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 753	
	Autres dettes	40 577	21 596
	Produits constatés d'avance	43 699	
	Total des dettes	371 642	227 278
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 843 852	1 758 907
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(58 710,34)	47 987,06
(1) Dont à moins d'un an		371 642	227 278
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		761	709

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	70	80
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 578 651	1 518 456
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	500	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 646	13 740
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	190	2 094
	Total des produits d'exploitation	1 593 057	1 534 369
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	421 031	392 881
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 663	57 128
	Salaires et traitements	804 518	698 087
	Charges sociales	292 164	262 279
	Dotation aux amortissements et dépréciations	73 344	63 772
	Dotation aux provisions	91	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 634	8 295
	Total des charges d'exploitation	1 663 445	1 482 441
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(70 388)	51 928

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(70 388)	51 928
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 372	2 083
	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		3 372	2 083
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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 372	2 083
RESULTAT COURANT avant impôts		(67 016)	54 011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 984	893
	Sur opérations en capital	3 937	3 937
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 922	4 830
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 516	471
	Sur opérations en capital	728	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 137	10 142
	Total des charges exceptionnelles	5 381	10 614
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 541	(5 783)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		235	241
TOTAL DES PRODUITS		1 610 351	1 541 283
TOTAL DES CHARGES		1 669 061	1 493 296
EXCEDENT ou DEFICIT		(58 710)	47 987
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Annexe au Bilan

Les comptes annuels consolidés comprennent le bilan et le compte de résultat cumulés des deux services gérés par l'Association le Relais.

Les deux services ont les caractéristiques suivantes :

- Le Foyer le Relais a une capacité de 18 places en internat
- Le Service MNA créée en 2019 a une capacité de 13 places (convention sur 3 ans, renouvelé pour 4 ans).

L'annexe comptable est commune aux deux services.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 843 852 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 610 351 euros**
 - un total charges de **1 669 061 euros**
 - dégage un résultat de **-58 710 euros**

Cet excédent se décompose en :

- Un déficit de - 42 378,31 € pour l'établissement Foyer le Relais
- Un déficit de - 16 332,03 € pour le service MNA

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

L'association a pour but :

- De venir en aide aux mineurs et majeurs confiés à elle par les services de Protection de l'enfance des Conseils Généraux et les institutions judiciaires.
- De promouvoir une pédagogie active qui est d'ordre matérielle, morale et psychologique, dans un but de réinsertion sociale.
- De créer et de gérer des services de toute nature tendant à ces buts à savoir : l'observation, l'orientation, l'éducation et la réadaptation de ces mineurs et majeurs.

L'activité précise de l'association est l'intervention éducative soit dans le cadre de l'assistance

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Annexe au Bilan

éducative soit dans le cadre de la délinquance.

Le public visé par l'activité de l'association est un accueil de jeunes filles âgées de 13 à 21 ans ayant des difficultés relationnelles envers leurs proches notamment la famille qui nécessitent un éloignement ou une mise à distance temporaire : souffrance psychologique, souffrance physique (maltraitance...), situation de déscolarisation, situation de violences ou agressions envers autrui...

Nous bénéficions d'une habilitation : pour l'assistance éducative par la Collectivité Européenne d'Alsace et nous pouvons conventionner pour l'accueil de jeunes dans le cadre de la délinquance via la Protection Judiciaire de la Jeunesse.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

Informations sur les concours publics et subvention octroyés dans l'exercice :

Les concours publics se sont élevés à 1 560 810 € au cours de l'exercice 2023. Ils ont été versés par la Collectivité Européenne d'Alsace pour un montant de 1 560 810 €.

La mission locale a versé un fonds d'aide aux jeunes en alternance à hauteur de 600,25 €.

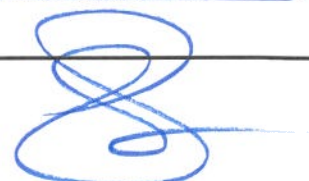
L'Association OETH a versé une aide pour un salarié à hauteur de 4 574 €.

Le ministère du travail a versé une aide exceptionnelle pour l'apprenti d'un montant de 12 666,70 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :

* ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 26 décembre 2016 n° 2017-01 du 5 mai 2017 et n° 2018-01 du 20 avril 2018.

* ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales du droit privé à but non lucratif modifié par les règlement ANC n° 2020-08.

* ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatifs aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Permanence des méthodes

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

Particularités comptables

L'un des avis du CNC, validé par la DGAS, rend applicable les dispositions comptables prévues au règlement ANC n° 2014-03, notamment en matière :

- * de droits pour congés payés et autre droits salariaux acquis
- * de définition, de comptabilisation, d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des actifs
- * de provisions réglementées, comme celles destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement
- * de provisions pour renouvellement des immobilisations

Les résultats sous contrôle du tiers financeurs ont été affecté conformément au rapport du financeur tel que :

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Règles et Méthodes Comptables

Pour le Relais :

* Nous avons un report à nouveau pour les résultats 2017-2018-2019-2021 pour un montant de 219 182,28 €

* Le résultat 2021 d'un montant de 65 529,04 € a été affecté en report à nouveau pour être repris au budget 2023 pour un montant de 50 000,00 € et en financement de mesure d'exploitation à hauteur de 15 529,04 € pour le tuilage du poste de direction.

* Le résultat excédentaire comptable 2022 d'un montant de 45 012,55 €, auquel nous ajoutons la variation congés payés non pris en compte par le financeur d'un montant de 10 940,85 € soit un total de 55 953,10 € en report à nouveau dans l'attente de confirmation d'affectation du financeur lors du budget 2024.

Pour le service MNA :

* Le résultat excédentaire comptable 2019 d'un montant de 43 627,43 € en report à nouveau.

* Le résultat excédentaire comptable 2020 d'un montant de 19 271,98 € en report à nouveau.

* Le résultat excédentaire comptable 2021 d'un montant de 43 556,13 € en report à nouveau.

* Le résultat excédentaire comptable 2022 d'un montant de 2 974,81 € en report à nouveau.

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 58 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 15 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 15 ans
Autres immobilisations incorp.	Linéaire	2 à 5 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour charges a été constituée à hauteur de 5 094 € au niveau du service MNA afin de prévoir le licenciement au bout des 3 ans de la convention signée avec la Collectivité Européenne d'Alsace.


CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 053					6 053
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 053					6 053
CORPORELLES	Terrains	9 000					9 000
	Constructions sur sol propre	867 368					867 368
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	554 640					554 640
	Instal technique, matériel outillage industriels	67 229					67 229
	Instal., agencement, aménagement divers	143 280		53 607			196 888
	Matériel de transport	83 449					83 449
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	188 027		12 787			200 814
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 912 994		66 394			1 979 388
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	3 328		2 500		728	5 100
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 343		2 500		728	5 115
TOTAL		1 922 390		68 894		728	1 990 557

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 037	790		4 827
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 037	790		4 827
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	773 471	23 431		796 902
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	262 048	24 307		286 355
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 885	449		66 334
	Autres instal., agencement, aménagement divers	84 473	9 832		94 305
	Matériel de transport	52 789	6 802		59 591
	Matériel de bureau, mobilier	165 437	7 732		173 169
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 404 103	72 554		1 476 657
TOTAL		1 408 139	73 344		1 481 484

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	146 132	3 137		149 270
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	146 132	3 137		149 270
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 003	91		5 094
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 003	91		5 094
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	151 136	3 228		154 363
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			91 3 137		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 100	5 100	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	135 964	135 964	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 720	1 720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 642	3 642	
	Charges constatées d'avance	18 414	18 414	
TOTAL DES CREANCES		164 840	164 840	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	761	761		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	50	50		
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 750	67 750		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	102 591	102 591		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 497	89 497		
	Impôts sur les bénéfices	235	235		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 730	15 730		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 753	10 753		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	40 577	40 577		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	43 699	43 699		
TOTAL DES DETTES		371 642	371 642		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	5 343				5 343
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	581 422				581 422
Autres réserves					
Report à nouveau	364 403	47 987	(54 588)		357 802
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	375 763		54 588		430 351
Excédent ou déficit de l'exercice	47 987	(47 987)		58 710	(58 710)
Situation nette	1 374 917			58 710	1 316 207
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 576			3 937	1 639
Provisions réglementées	146 132		3 137		149 270
TOTAL	1 526 626		3 137	62 648	1 467 116

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		184 413
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	25 386	25 386
Dettes fiscales et sociales <i>C/C INDEMN. JOURNALIERES</i> <i>DETTES PRO./CONGES A PAYE</i> <i>PERS. AUT. CHARGES A PAYER</i> <i>CHARG. SOC./CONGES A PAYER</i>	9 166 89 199 1 039 41 928	141 331
Autres dettes <i>DIVERS - CHARGES A PAYER</i> <i>DIVERS - PROD. A RECEVOIR</i>	17 695	17 696

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

FIDUAL

Association FOYER LE RELAIS

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 873
Autres créances		2 873
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	2 873	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXPLOITATION		18 414	18 414
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			18 414

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			43 699
PRIX DE JOURNEES AUTRES DEPARTEMENTS		43 699	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			43 699

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe libre

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémuneration des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ont perçu une rémunération au titre de 2023 de 105 579 €.

Effectif moyen

L'établissement a fonctionné avec un effectif moyen de 22,20 ETP.

Conformément à l'avis du 4 mai 2007 et selon les dispositions en vigueur à compter du 1er janvier 2007, la dette de congés payés a été constatée en dépense non opposable aux tiers financeurs au niveau des fonds associatifs.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Il est à noter un engagement au niveau de l'indemnité de fin de carrière d'un montant de 74 655 € au 31 décembre 2023. Cet engagement a été évalué en prenant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation de 3,75 % et option "départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein".

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

