



Assoc. POITOU HABITAT JEUNES

5 rue Henri Dunant

86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

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



COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité associative :

Assoc. POITOU HABITAT JEUNES
5 rue Henri Dunant

86000 POITIERS

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 992 811 euros

Chiffre d'affaires : 510 054 euros

Résultat net comptable : 1 836 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs.

Fait à POITIERS
Le 18/06/2024

Pour le Cabinet

Patrick CAMPAGNE

Expert-comptable

Comptes annuels

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)				
	Immobilisations incorporelles en cours	4 188		4 188	4 188
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	475 939	130 578	345 361	138 499
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	6 973		6 973	6 879
	Autres immobilisations financières	5 106		5 106	1 106
	TOTAL (I)	492 206	130 578	361 628	150 673
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 384		2 384	3 913
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				43 439
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	180 277	17 899	162 378	158 372
	Créances reçues par legs ou donations	289		289	289
	Autres créances	113 769		113 769	88 280
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	352 363		352 363	489 588
	Charges constatées d'avance				311
	TOTAL (II)	649 083	17 899	631 183	784 192
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 141 289	148 477	992 811	934 865
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				12 079	7 985
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	530 315	530 315
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	24 000	30 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	85 758	85 758
	Réserves pour projet de l'entité	95 984	95 984
	Autres		
	Report à nouveau	(376 513)	(347 644)
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 836	(28 869)
	Total des fonds propres (situation nette)	361 379	365 544
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	101 840	2 235
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	101 840	2 235
	Total des fonds propres	463 220	367 779
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	30 000	30 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	30 000	30 000
Provisions	Provisions pour risques	9 616	11 424
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	9 616	11 424
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	107 010	55 759
	Emprunts et dettes financières divers	21 761	10 217
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 429	77 727
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	76 556	77 855
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 320	60 331
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	133 900	243 774
	Total des dettes	489 976	525 662
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	992 811	934 865
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 835,63	(28 869,08)
	(1) Dont à moins d'un an	394 304	525 662
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		192

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	639	370
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	509 415	403 007
	dont parrainages	60 019	39 543
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	495 833	429 033
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 424	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	28 121	30 289
Total des produits d'exploitation		1 045 431	862 700
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 067	2 075
	Variation de stock	1 529	(490)
	Autres achats et charges externes	430 524	285 623
	Aides financières	4 233	3 891
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 800	16 643
	Salaires et traitements	405 201	409 987
	Charges sociales	135 820	145 087
	Dotation aux amortissements et dépréciations	46 088	19 187
	Dotation aux provisions	9 616	11 424
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 786	10 437
Total des charges d'exploitation		1 059 663	903 866
RESULTAT D'EXPLOITATION		(14 232)	(41 166)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(14 232)	(41 166)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 936	166
	Total des produits financiers	1 936	166
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	1 607	130
	Total des charges financières	1 607	130
RESULTAT FINANCIER		329	36
RESULTAT COURANT avant impôts		(13 903)	(41 130)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 050 10 959	908 303 12 504
	Total des produits exceptionnels	19 009	13 715
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 362 94 1 814	1 454
	Total des charges exceptionnelles	3 270	1 454
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 739	12 261
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 066 376	876 581
TOTAL DES CHARGES		1 064 541	905 450
EXCEDENT ou DEFICIT		1 836	(28 869)
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			

Mission de Présentation des Comptes

Détail des Comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	361 628	36,42	150 673	16,12	210 955	140,07
Immobilisations incorporelles en cours	4 188	0,42	4 188	0,45		
232000 IMMOB. INCORPORELLES EN COURS	4 188	0,42	4 188	0,45		
Autres immobilisations corporelles	345 361	34,79	138 499	14,81	206 861	149,36
218100 Immo. amenag. structure	31 617	3,18	31 617	3,38		
218101 Immo matériel mobilier structure	9 478	0,95	29 930	3,20	(20 452)	-68,33
218200 Immo amenag administration	4 570	0,46	4 402	0,47	168	3,82
218201 Immo matériel mobilier administration	38 442	3,87	27 257	2,92	11 185	41,03
218300 Immo amenag socio educatif			835	0,09	(835)	-100,00
218301 Immo matériel mobilier socio educatif	87 956	8,86	53 442	5,72	34 514	64,58
218400 Immo amenag hebergement	60 877	6,13	14 468	1,55	46 408	320,76
218401 Immo matériel mobilier hebergement	242 127	24,39	92 441	9,89	149 686	161,93
216500 Immo mater.mobil.restaur.	872	0,09	872	0,09		
281810 Amort amenag structure	4 091	0,41	(10 458)	-1,12	14 549	139,12
281820 Amort amenag administration	(42 203)	-4,25	(40 862)	-4,37	(1 342)	-3,28
281830 Amort amenag socio educatif	(55 146)	-5,55	(51 721)	-5,53	(3 425)	-6,62
281840 Amort amenag hebergement	(36 501)	-3,68	(12 906)	-1,38	(23 595)	-182,83
281850 Amort amenag restaurant	(819)	-0,08	(819)	-0,09		
Prêts	6 973	0,70	6 879	0,74	94	1,37
274000 Prêts aux résidents	61	0,01	86	0,01	(25)	-29,07
274300 Prêt aux personnels	6 912	0,70	6 793	0,73	119	1,75
Autres immobilisations financières	5 106	0,51	1 106	0,12	4 000	361,56
275000 Depot caution versés	1 106	0,11	1 106	0,12		
276000 AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	4 000	0,40			4 000	
TOTAL II - Actif circulant NET	631 183	63,58	784 192	83,88	(153 009)	-19,51
Matières premières, approvisionnements	2 384	0,24	3 913	0,42	(1 529)	-39,07
311000 Stocks petits dejeuners	29		41		(12)	-28,97
312000 Matières premières et fourniture	239	0,02	661	0,07	(421)	-63,78
314000 Stocks produits d'entretien	916	0,09	2 179	0,23	(1 263)	-57,98
316000 Stocks matériel d'entretien	1 200	0,12	1 033	0,11	168	16,22
Avances & acomptes versés sur commandes			43 439	4,65	(43 439)	-100,00
409100 Frs avances acptes / cdes			43 439	4,65	(43 439)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	162 378	16,36	158 372	16,94	4 006	2,53
041D Collectif clients débiteurs	134 542	13,55	102 746	10,99	31 797	30,95
416000 Clients douteux	45 735	4,61	73 525	7,86	(27 791)	-37,80
491000 Prov. depr cpt client	(17 899)	-1,80	(17 899)	-1,91		
Créances reçues par legs ou donations	289	0,03	289	0,03		
461100 Msa trop perçu	289	0,03	289	0,03		
Autres créances	113 769	11,46	88 280	9,44	25 489	28,87
409800 Rrr a obtenir/avoirs non recus	11 709	1,18	6 733	0,72	4 976	73,91
425000 Avances et acomptes	100	0,01			100	
428701 Indemnité activité partielle	15 354	1,55	15 354	1,64		
438100 Indemnités journalières	432	0,04			432	
443000 Op.part. avec état			152	0,02	(152)	-100,00
460300 Compte transitoire APL	912	0,09	912	0,10		
467000 AUTRES DEBITEURS OU CREDITEURS			613	0,07	(613)	-100,00
468702 Produits à recevoir	30 290	3,05	28 500	3,05	1 790	6,28
468720 Prest. soc. educ. à recevoir	54 972	5,54	36 016	3,85	18 956	52,63

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Disponibilités	352 363	35,49	489 588	52,37	(137 225)	-28,03
512210 Compte/livret hsbc	23		779	0,08	(756)	-97,01
512240 Livret credit agricole - CSL	7 640	0,77	83 803	8,96	(76 163)	-90,88
512250 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 109	7,87			78 109	
512300 HSBC	223 779	22,54	279 372	29,88	(55 593)	-19,90
512320 Credit agricole	39 281	3,96	122 342	13,09	(83 061)	-67,89
531000 Caisse	3 531	0,36	3 084	0,33	447	14,49
581000 CB			208	0,02	(208)	-100,00
Charges constatées d'avance			311	0,03	(311)	-100,00
486000 Charges consta av anc			311	0,03	(311)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	992 811	100,00	934 865	100,00	57 946	6,20

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	463 220	46,66	367 779	39,34	95 440	25,95
Total des fonds propres (situation nette)	361 379	36,40	365 544	39,10	(4 164)	-1,14
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	530 315	53,42	530 315	56,73		
102300 Fonds de dotation	124 874	12,58	124 874	13,36		
102600 Subvention d'investissement	176 235	17,75	176 235	18,85		
102601 Fonds affectés au f.d.r.	212 206	21,37	212 206	22,70		
102602 Subvention "sillon solidaire"	17 000	1,71	17 000	1,82		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	24 000	2,42	30 000	3,21	(6 000)	-20,00
103400 Fonds propres avec droit de reprise	24 000	2,42	30 000	3,21	(6 000)	-20,00
Réserves pour projet de l'entité	85 758	8,64	85 758	9,17		
106820 Réserves pour investissements	85 758	8,64	85 758	9,17		
Autres réserves	95 984	9,67	95 984	10,27		
106200 Fonds de réserve	95 984	9,67	95 984	10,27		
Report à nouveau	(376 513)	-37,92	(347 644)	-37,19	(28 869)	-8,30
119000 Report à nouveau débiteur	(376 513)	-37,92	(347 644)	-37,19	(28 869)	-8,30
Excédent ou déficit de l'exercice	1 836	0,18	(28 869)	-3,09	30 705	106,36
Total des autres fonds propres	101 840	10,26	2 235	0,24	99 605	N/S
Subventions d'investissement	101 840	10,26	2 235	0,24	99 605	N/S
138000 Autres subv. d'investissement	1 490	0,15	2 235	0,24	(745)	-33,33
138001 Subventions d'investissement mobilier	90 000	9,07			90 000	
138002 Subventions d'investissement Région	3 150	0,32			3 150	
138003 Subventions d'investissement Caisse	7 200	0,73			7 200	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	30 000	3,02	30 000	3,21		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	30 000	3,02	30 000	3,21		
194000 FONDS DEDIES - SUBV.FONCTION.	30 000	3,02	30 000	3,21		
TOTAL III - Total des Provisions	9 616	0,97	11 424	1,22	(1 808)	-15,83
Provisions pour risques	9 616	0,97	11 424	1,22	(1 808)	-15,83
151000 PROVISIONS : RISQUES	9 616	0,97	11 424	1,22	(1 808)	-15,83
TOTAL IV - Total des dettes	489 976	49,35	525 662	56,23	(35 686)	-6,79
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 010	10,78	55 759	5,96	51 251	91,92
164000 EMPRUNTS AUPRES D'ETABL.CREDIT	107 010	10,78	55 566	5,94	51 443	92,58
517100 Compte PAYPAL			57	0,01	(57)	-100,00
580000 Virements internes			135	0,01	(135)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	21 761	2,19	10 217	1,09	11 544	112,99
165000 Depot cautionn recus	21 761	2,19	10 217	1,09	11 544	112,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 429	11,93	77 727	8,31	40 702	52,37
040C Collectif fournisseurs créditeurs	111 653	11,25	42 776	4,58	68 877	161,02
408100 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	6 775	0,68	34 951	3,74	(28 176)	-80,61

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dettes fiscales et sociales	76 556	<i>7,71</i>	77 855	<i>8,33</i>	(1 298)	<i>-1,67</i>
428200 Conges payes	20 377	<i>2,05</i>	19 993	<i>2,14</i>	384	<i>1,92</i>
431000 U.r.s.s.a.f	22 273	<i>2,24</i>	23 282	<i>2,49</i>	(1 009)	<i>-4,33</i>
437200 Prev oyance humanis	2 432	<i>0,24</i>	2 693	<i>0,29</i>	(261)	<i>-9,71</i>
437210 Mutualia grand ouest	2 618	<i>0,26</i>	3 134	<i>0,34</i>	(516)	<i>-16,47</i>
437300 Retraite humanis	5 353	<i>0,54</i>	5 038	<i>0,54</i>	316	<i>6,27</i>
437400 Retraite malakoff			232	<i>0,02</i>	(232)	<i>-100,00</i>
437600 Uniformalion (f.p.c.)	2 309	<i>0,23</i>	2 556	<i>0,27</i>	(247)	<i>-9,66</i>
438200 Charges/conges payes	8 151	<i>0,82</i>	9 997	<i>1,07</i>	(1 846)	<i>-18,47</i>
442100 Prélèv ement à la source	178	<i>0,02</i>	320	<i>0,03</i>	(143)	<i>-44,53</i>
447110 Taxe s/ les salaires	12 866	<i>1,30</i>	10 610	<i>1,13</i>	2 256	<i>21,26</i>
Autres dettes	32 320	<i>3,26</i>	60 331	<i>6,45</i>	(28 011)	<i>-46,43</i>
041C Collectif clients créditeurs	7 692	<i>0,77</i>	34 574	<i>3,70</i>	(26 882)	<i>-77,75</i>
461000 Trop perçu caf	24 428	<i>2,46</i>	23 139	<i>2,48</i>	1 289	<i>5,57</i>
461200 Trop perçu subv ention	200	<i>0,02</i>			200	
467100 Autres débiteurs créditeurs			2 218	<i>0,24</i>	(2 218)	<i>-100,00</i>
470000 Compte transitoire banque			200	<i>0,02</i>	(200)	<i>-100,00</i>
473000 TPV			200	<i>0,02</i>	(200)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	133 900	<i>13,49</i>	243 774	<i>26,08</i>	(109 874)	<i>-45,07</i>
487000 Produit consta av anc	133 900	<i>13,49</i>	243 774	<i>26,08</i>	(109 874)	<i>-45,07</i>
Total du passif	992 811	<i>100,00</i>	934 865	<i>100,00</i>	57 946	<i>6,20</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 045 431	100,00	862 700	100,00	182 732	21,18
Ventes de biens et services	510 054	48,79	403 377	46,76	106 676	26,45
Ventes de biens	639	0,06	370	0,04	268	72,43
702000 Distributeurs automatiques	45		17		28	166,03
707100 Kit literie	315	0,03	70	0,01	245	350,00
707620 Lav age + sechage	279	0,03	284	0,03	(5)	-1,65
Ventes de prestations de service	509 415	48,73	403 007	46,71	106 408	26,40
706100 Pension résidents chambre	27 714	2,65	232 042	26,90	(204 328)	-88,06
706110 Pension visiteur			25		(25)	-100,00
706200 Pensions resid mois 1 lit	405 929	38,83	126 017	14,61	279 912	222,12
706300 Pension résident T2 et T3	60 019	5,74	39 543	4,58	20 476	51,78
706400 Prestations diverses	776	0,07	1 137	0,13	(362)	-31,78
706410 Prestations de services logement	10 948	1,05			10 948	
706600 Location de salles et bureaux	3 347	0,32	1 137	0,13	2 210	194,37
706700 Frais de dossier et adh_sion	411	0,04	475	0,06	(64)	-13,46
706800 Location de salles	201	0,02	1 731	0,20	(1 530)	-88,38
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			60	0,01	(60)	-100,00
708100 Produit et services int pers	70	0,01	840	0,10	(770)	-91,67
Produits de tiers financeurs	495 833	47,43	429 033	49,73	66 800	15,57
Concours publics et subventions d'exploitation	495 833	47,43	429 033	49,73	66 800	15,57
740000 Subv ention exploitation			40 321	4,67	(40 321)	-100,00
741010 Subv . dept de la vienne	35 000	3,35	30 000	3,48	5 000	16,67
741100 Subv entions diverses	15 800	1,51	150 100	17,40	(134 300)	-89,47
741110 Subv ention FONJEP	7 107	0,68	7 107	0,82		
741200 Subv entions Etat	230 062	22,07			230 062	
741300 Subv ention Poitiers/Grand poitiers	34 000	3,25			34 000	
741500 Prest. soc-educ. c.a .f.	143 363	13,71	124 407	14,42	18 956	15,24
743000 Subv ention ASP NOUVELLE AQUITAINE			6 000	0,70	(6 000)	-100,00
743100 Subv ention régionale NA	30 501	2,92	71 098	8,24	(40 597)	-57,10
Autres produits d'exploitation	39 545	3,78	30 289	3,51	9 256	30,56
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	11 424	1,09			11 424	
781500 Reprise prov sion pour risques	11 424	1,09			11 424	
Autres produits	28 121	2,69	30 289	3,51	(2 168)	-7,16
758000 Pro div gest courant	24 966	2,39	27 601	3,20	(2 635)	-9,55
758400 Rembours. formation uft	3 155	0,30	2 688	0,31	467	17,37
Total des charges d'exploitation	1 059 663	101,36	903 866	104,77	155 797	17,24
Achats de matières premières et autres appro.	1 067	0,10	2 075	0,24	(1 008)	-48,57
601100 Petits dejeuners agfs	1 067	0,10	2 075	0,24	(1 008)	-48,57
Variation de stocks approvisionnements	1 529	0,15	(490)	-0,06	2 019	412,24
603110 VARIATION STOCK MAT.PREMIERES	661	0,06			661	N/S
603120 Var. stocks / 601			(661)	-0,08	661	100,00
603140 Var. stocks produi	2 179	0,21	(1 089)	-0,13	3 268	300,07
603040 Variation stocks entret.	(916)	-0,09			(916)	
603160 Var. stocks matériel d'entretien	(168)	-0,02			(168)	
603200 Var stock aut approv	(239)	-0,02			(239)	
603210 VARIATION STOCK MAT.CONSUMMA			1 260	0,15	(1 260)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
603050 Variation stocks petits dej.		12			12	
Autres achats et charges externes	430 524	41,18	285 623	33,11	144 900	50,73
606110 Electricite	53 992	5,16	15 399	1,79	38 593	250,61
606120 Eau froide assainisst	30 990	2,96	45 581	5,28	(14 591)	-32,01
606140 Eau chaude	4 309	0,41	23 676	2,74	(19 366)	-81,80
606150 Chauffage	36 750	3,52	26 638	3,09	10 112	37,96
606160 Entretien chaudiere			4 712	0,55	(4 712)	-100,00
606210 Produits d' entretien	2 697	0,26	1 945	0,23	752	38,64
606300 Four pt equip. outillage	2 013	0,19	601	0,07	1 413	235,21
606310 Fourn. materiel structure	1 201	0,11	193	0,02	1 009	523,93
606320 Fourn. materiel administr.	455	0,04			455	
606340 Fourn. materiel hebergement	2 372	0,23	333	0,04	2 039	613,04
606400 Four adminis bureaux	1 890	0,18	1 579	0,18	311	19,68
606800 Autres matieres et fournitures			5		(5)	-100,00
613000 Locations	5 090	0,49	1 518	0,18	3 572	235,34
613200 Loyer du foyer	159 419	15,25	31 565	3,66	127 854	405,05
615210 Entr. repar. locaux struct.	170	0,02	1 001	0,12	(831)	-83,00
615400 Entretien locaux	1 245	0,12	2 208	0,26	(964)	-43,63
615510 Entr.repar.materiel struct.			126	0,01	(126)	-100,00
615560 Entretien chaufferie (dalkia)			1 676	0,19	(1 676)	-100,00
615600 Maintenance	8 312	0,80	12 909	1,50	(4 597)	-35,61
615610 Maintenance administrativ e	19 147	1,83	19 510	2,26	(363)	-1,86
615620 Redev ance ordures ménagères	6 164	0,59	5 526	0,64	638	11,55
616100 Assurance multirisque	4 144	0,40	10 123	1,17	(5 979)	-59,07
617000 Etudes et recherches	7 769	0,74	8 344	0,97	(575)	-6,89
618000 Services extérieurs divers			74	0,01	(74)	-100,00
618100 Documentation generale			1 056	0,12	(1 056)	-100,00
621400 Personnel extérieur	5 834	0,56	365	0,04	5 470	N/S
621500 Activ ités d'animation			4 388	0,51	(4 388)	-100,00
652100 Activ ites d'animation	2 352	0,22			2 352	
621600 Projet culturel			16 648	1,93	(16 648)	-100,00
652200 Projet culturel	34 704	3,32			34 704	
622000 REM. INTERM. - HONORAIRES	1 080	0,10	270	0,03	810	300,00
622600 Honoraires	13 595	1,30	13 250	1,54	345	2,60
622700 Frais actes contentieux	611	0,06	6 743	0,78	(6 132)	-90,93
623000 Information publicite	1 350	0,13	3 642	0,42	(2 292)	-62,94
623400 Cadeaux clientele	786	0,08	1 318	0,15	(532)	-40,37
625000 Deplacements.missions.receptio	4 217	0,40	1 302	0,15	2 916	224,03
625100 Voyages et deplaceme	2 125	0,20	5 674	0,66	(3 550)	-62,56
625600 Missions	253	0,02	120	0,01	133	110,80
625700 Receptions	1 882	0,18	1 795	0,21	88	4,89
626200 Telephone	1 310	0,13	1 612	0,19	(302)	-18,71
626210 Internet	2 684	0,26	2 141	0,25	543	25,34
626300 Affranchissements	398	0,04	940	0,11	(542)	-57,65
627000 Service bancaire	885	0,08	1 143	0,13	(257)	-22,52
627100 Abonnement elys pc	216	0,02	213	0,02	3	1,41
628100 Cotisations	8 113	0,78	7 765	0,90	348	4,48
Aides financières	4 233	0,40	3 891	0,45	341	8,76
657200 Allocation compensatrice alt	4 233	0,40	3 891	0,45	341	8,76
Impôts, taxes et versements assimilés	17 800	1,70	16 643	1,93	1 157	6,95
631100 Taxe sur salaires	12 866	1,23	10 610	1,23	2 256	21,26
633000 Formation continue	3 874	0,37	6 033	0,70	(2 159)	-35,79
635120 TAXES FONCIERES	1 060	0,10			1 060	
Salaires et traitements	405 201	38,76	409 987	47,52	(4 785)	-1,17
641100 Remuneration du personnel	399 369	38,20	401 971	46,59	(2 602)	-0,65
641200 Conges payes direct	384	0,04	752	0,09	(368)	-48,94

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS			1 970	0,23	(1 970)	-100,00
641400	Indemnités av antages divers	4 560	0,44	4 002	0,46	558	13,93
641410	Indemnit_ Services Civiques	888	0,08	1 291	0,15	(403)	-31,20
Charges sociales		135 820	12,99	145 087	16,82	(9 267)	-6,39
645100	Cotisation urssaf	97 376	9,31	102 290	11,86	(4 914)	-4,80
645200	Cotisations mutuelles	12 477	1,19	11 963	1,39	514	4,30
645300	Cotis retraite compl	20 220	1,93	20 769	2,41	(549)	-2,64
645800	Cots s/ congés payés	(1 846)	-0,18	377	0,04	(2 223)	-589,66
647000	Medecine du travail	2 148	0,21	2 014	0,23	134	6,64
648000	Stage de formation			615	0,07	(615)	-100,00
648100	Achat de formation	5 445	0,52	7 059	0,82	(1 614)	-22,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		46 088	4,41	19 187	2,22	26 901	140,20
681120	DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	46 088	4,41	19 187	2,22	26 901	140,20
Dotations aux provisions		9 616	0,92	11 424	1,32	(1 808)	-15,83
681500	Dot.prov. risq.& charges exc.	9 616	0,92	11 424	1,32	(1 808)	-15,83
Autres charges		7 786	0,74	10 437	1,21	(2 651)	-25,40
651200	Activités culturelles	760	0,07			760	
658000	Char div -gestion cou	1 806	0,17			1 806	
658100	Dispositif vacances pour tous	5 220	0,50	10 437	1,21	(5 217)	-49,99
Résultat d'exploitation		(14 232)	-1,36	(41 166)	-4,77	26 934	65,43
Total des produits financiers		1 936	0,19	166	0,02	1 770	N/S
Autres intérêts et produits assimilés		1 936	0,19	166	0,02	1 770	N/S
768000	Interets compte/livret hsb			166	0,02	(166)	-99,80
768400	Intérêts sur compte / Livret Crédit Agri	1 936	0,19			1 936	
Total des charges financières		1 607	0,15	130	0,02	1 477	N/S
Intérêts et charges assimilées		1 607	0,15	130	0,02	1 477	N/S
661000	CHARGES D'INTERETS	1 607	0,15	130	0,02	1 477	N/S
Résultat financier		329	0,03	36		293	813,41
Résultat courant avant impôts		(13 903)	-1,33	(41 130)	-4,77	27 227	66,20
Total des produits exceptionnels		19 009	1,82	13 715	1,59	5 294	38,60
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 050	0,77	908	0,11	7 142	786,39
771000	Prod except s/op ges	8 050	0,77	908	0,11	7 142	786,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 959	1,05	303	0,04	10 656	N/S
777000	Quote subv inv viree resul ex.	11 895	1,14			11 895	
778000	Ecart de r_glement cr_dit	(936)	-0,09	303	0,04	(1 239)	-408,91
Reprises sur provisions et transferts de charges				12 504	1,45	(12 504)	-100,00
787000	REP.PROVISION. EXCEPTIONNELLES			12 504	1,45	(12 504)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		3 270	0,31	1 454	0,17	1 816	124,93

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 362	0,13	1 454	0,17	(92)	-6,32
671000 Charg excep /op gest	831	0,08	542	0,06	289	53,34
671200 Amendes et penalites	531	0,05			531	
671800 Aut. charg. excep. sur oper. g			912	0,11	(912)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	94	0,01			94	
675200 VNC IMMOBILISATIONS CORPOREL	94	0,01			94	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 814	0,17			1 814	
687100 DOT.AMORT. EXCEPTIONNELS	1 814	0,17			1 814	
Résultat exceptionnel	15 739	1,51	12 261	1,42	3 477	28,36
Excédent ou déficit de l'exercice	1 836	0,18	(28 869)	-3,35	30 705	106,36
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe Association

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 992 811 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 066 376 euros et un total charges de 1 064 541 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 836 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le déménagement dans les nouveaux locaux a été effectué le 17 mars 2023.

Les subventions d'investissement reçues au cours de l'exercice 2022 et qui ont été utilisées en 2023 ont été amorties selon les mêmes durées que les immobilisations financées,

Il reste des subventions reçues et non utilisées au 31 décembre 2023. Ces montants ont été comptabilisées en "Produit constatés d'avance".

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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 valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provision pour retraite :

La provision pour retraite concerne le personnel de plus de 55 ans à la date de clôture du bilan.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 188					4 188
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 188					4 188
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	61 547		602		21 054	41 094
	Matériel de transport	31 660		18 971		7 618	43 013
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	161 186		239 284		9 511	390 959
	Emballages récupérables et divers	872					872
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 265		258 857		38 183	475 939	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 985		6 410		2 316	12 079
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 985		6 410		2 316	12 079
TOTAL		267 438		265 267		40 499	492 206

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 458	6 411	20 960	(4 091)
	Matériel de transport	40 862	8 959	7 618	42 203
	Matériel de bureau, mobilier	64 627	32 531	5 511	91 647
Emballages récupérables et divers	819			819	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 765	47 902	34 089	130 578
TOTAL		116 765	47 902	34 089	130 578

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	6 973	6 973	
	Autres immobilisations financières	5 106	5 106	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	45 735	45 735	
	Autres créances clients, usagers	134 542	134 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 454	15 454	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	432	432	
	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	289	289	
	Débiteurs divers	97 883	97 883	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	306 414	306 414	
Prêts accordés en cours d'exercice		2 410		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 316		
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 et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	107 010	11 338	47 291	48 381
	Emprunts et dettes financières divers	21 761	21 761		
	Fournisseurs et comptes rattachés	118 429	118 429		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	20 377	20 377		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 136	43 136		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 044	13 044		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	32 320	32 320		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	133 900	133 900		
	TOTAL DES DETTES	489 976	394 304	47 291	48 381
Emprunts souscrits en cours d'exercice		79 892			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 904			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des Comptes

Charges constatées d'avance

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

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subventions reçues en 2023 et affectées à des d à des dépenses en 2024		133 900	133 900
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			133 900

Le produits constatés d'avance concernent des subventions perçues en 2022 et affectées à des dépenses en 2023.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	11 424	9 616	11 424	9 616
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 424	9 616	11 424	9 616
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisation { 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	17 899			17 899
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 899			17 899
TOTAL GENERAL		29 323	9 616	11 424	27 515
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 616	11 424	
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.					

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2023
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	530 315							530 315
Fonds propres avec droit de reprise	30 000					6 000		24 000
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	85 758							85 758
Autres réserves	95 984							95 984
Report à nouveau	(347 644)	(28 869)						(376 513)
Excédent ou déficit de l'exercice	(28 869)	28 869		1 836				1 836
Situation nette	365 544			1 836		6 000		361 379
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	2 235			111 500		11 895		101 840
Provisions réglementées								
TOTAL	367 779			113 336		17 895		463 220

L'apport avec droit de reprise de France Active de 30.000 € sera remboursable sur une durée de 5 ans.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Subvention pour création de l'épicerie sociale	30 000			30 000
TOTAL	30 000			30 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		230 063	99 500	143 363	22 907	495 833
Subventions d'investissement			3 500	100 000	8 000	111 500
TOTAL		230 063	103 000	243 363	30 907	607 333

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement	2 235	111 500	11 895	101 840
Montant nominal	2 235	111 500	11 895	101 840
Quotes-parts virées au compte de résultat				

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Agents de maîtrise	
	Employés	11
	Ouvriers et apprentis	
	TOTAL	12

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet REGNIE							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 500	3 350	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 500	3 350	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 500	3 350	100,00	100,00				