



70 cours Berriat
38000 GRENOBLE

Tél. 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

ASSOCIATION UN TOIT POUR TOUS

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

17 avenue Salvador Allende

38130 ECHIROLLES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



ASSOCIATION UN TOIT POUR TOUS
Siège social : 17 avenue Salvador Allende
38130 ECHIROLLES

70 cours Berriat
38000 GRENOBLE
Tél. 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr
www.lboexperts.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

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 UN TOIT POUR TOUS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 1er 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 - Points clés de l'audit

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 la présentation d'ensemble des comptes.



70 cours Berriat
38000 GRENOBLE
Tél. 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr
www.lboexperts.fr

Nos travaux ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne le traitement des dons reçus, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 UN TOIT POUR TOUS 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 UN TOIT POUR TOUS 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.



70 cours Berriat
38000 GRENOBLE
Tél. 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr
www.lboexperts.fr

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 la société 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.

Fait à Grenoble, le 27 mai 2024

Pour la société LBO Audit SARL
Commissaire aux comptes

Emmanuelle ORTUNO
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	17 278	17 278		449
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	251 216	227 375	23 840	32 437
	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.	323 100		323 100	323 100
	Autres participations	864 495		864 495	846 495
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	153 450		153 450	151 940
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	298		298	298
	TOTAL (I)	1 609 836	244 653	1 365 183	1 354 719
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 432		2 432	197 638
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	475 523		475 523	866 512
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	187 000		187 000	
	DISPONIBILITES	168 464		168 464	190 291
	Charges constatées d'avance	23 425		23 425	17 973
	TOTAL (II)	856 844		856 844	1 272 415
	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)	2 466 680	244 653	2 222 027	2 627 134
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					298
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023		31/12/2022	
	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires		14 018		14 018
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires		60 000		60 000
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles		1 466 896		1 412 896
	Réserves pour projet de l'entité		258 261		258 261
	Autres		47 974		14 781
	Report à nouveau				
	Excédent ou déficit de l'exercice		50 375		87 192
	Total des fonds propres (situation nette)		1 897 523		1 847 149
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				250
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres				250
Total des fonds propres			1 897 523		1 847 399
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				3 654
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		17 019		23 925
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
Total des fonds reportés et dédiés			17 019		27 578
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		5 240		12 793
Total des provisions			5 240		12 793
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 467		14 325
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales		61 552		64 895
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		55 334		55 334
	Autres dettes		165 817		604 809
	Produits constatés d'avance		2 075		
Total des dettes			302 245		739 363
Ecarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			2 222 027		2 627 134
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			50 374,54		87 192,41
(1) Dont à moins d'un an			246 911		739 363
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	7 031	6 865
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	549 426	499 988
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	110 750	128 200
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	133 813	128 971
	Mécénats	28 000	64 513
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 874	12 192
	Utilisations des fonds dédiés	18 519	27 329
	Autres produits	116	10
Total des produits d'exploitation		869 529	868 068
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		(664)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	286 840	258 598
	Aides financières	98 172	112 693
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 599	10 476
	Salaires et traitements	295 231	266 793
	Charges sociales	114 816	104 555
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 940	16 886
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	7 960	12 197
	Autres charges	285	442
Total des charges d'exploitation		827 843	781 975
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 686	86 092

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		41 686	86 092
PRODUITS FINANCIERS	De participation	5 673	794
	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		
Total des produits financiers		5 673	794
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		5 673	794
RESULTAT COURANT avant impôts		47 358	86 886
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 995	
	Sur opérations en capital	250	433
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 246	433
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 898	8
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 898	8
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 348	425
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		332	119
TOTAL DES PRODUITS		880 447	869 295
TOTAL DES CHARGES		830 073	782 102
EXCEDENT ou DEFICIT		50 375	87 192
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		115 100	104 180
TOTAL		115 100	104 180
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		115 100	104 180
TOTAL		115 100	104 180

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 222 027** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **880 447** euros
 - un total charges de **830 073** euros
 - dégage un résultat de **50 375** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association UN TOIT POUR TOUS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Activité

L'association a pour but de favoriser dans le Département de l'Isère, toute action visant à l'insertion et la promotion par l'habitat des personnes et familles défavorisées, et plus généralement de toutes celles qui ne peuvent accéder dans des conditions normales à un habitat ordinaire et s'y maintenir.

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 **2 222 027** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **880 447** euros et un total **charges** de **830 073** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 375** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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, modifié par le règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Logiciels : 1 à 3 ans

Agencements : 3 à 10 ans

Matériel de bureau, informatique : 1 à 3 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provision

Au 31/12/2023 une provision pour départ en retraite cumulée de 5 240€ a été constatée.

Hypothèses de calcul :

100 % départ volontaire CCN Habitat PACT et ARIM Départ à 67 ans


Taux actualisation : 3,50 %

Revalorisation des salaires : 2 %

Taux PP : cadre 55 % - non cadre 45 %

Turnover faible

Table mortalité : TH/TF 00-02



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	17 278					17 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 278					17 278
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	29 274					29 274
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	216 047		5 894			221 941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		245 321		5 894			251 216
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	323 100					323 100
	Autres participations	846 495		18 000			864 495
	Autres titres immobilisés	151 940		1 510			153 450
	Prêts et autres immobilisations financières	298					298
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 321 833		19 510			1 341 343
TOTAL		1 584 432		25 404			1 609 836

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements
début
d'exercice

Mouvements de l'exercice

Dotations

Diminutions

Amortissements
au
31/12/2023

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	16 829	449		17 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 829	449		17 278

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	20 363	1 340		21 703
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	192 521	13 151		205 672
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	212 884	14 491		227 375

TOTAL	229 713	14 940		244 653
--------------	----------------	---------------	--	----------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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	12 793		7 553	5 240
	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	12 793		7 553	5 240
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		12 793		7 553	5 240
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				7 553	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	298		298
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 432	2 432	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 700	29 700	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	2 418	2 418	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	443 405	443 405	
	Charges constatées d'avance	23 425	23 425	
	TOTAL DES CREANCES	501 678	501 380	298
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	2 418		

		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 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 467	17 467		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 992	21 992		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 727	33 727		
	Impôts sur les bénéfices	451	451		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 381	5 381		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 334		55 334	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	165 817	165 817		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 075	2 075		
	TOTAL DES DETTES	302 245	246 911	55 334	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	14 018				14 018
Fonds propres avec droit de reprise	60 000				60 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 412 896	54 000			1 466 896
Autres réserves	258 261				258 261
Report à nouveau	14 781	33 192			47 974
Excédent ou déficit de l'exercice	87 192	(87 192)	50 375		50 375
Situation nette	1 847 149		50 375		1 897 523
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	250		1 300	1 550	
Provisions réglementées					
TOTAL	1 847 399		51 675	1 550	1 897 523

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 425
DIVERS		23 425	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 425

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
DIVERS			2 075	2 075
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				2 075

Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			73 000		37 750	110 750
Subventions d'investissement						
TOTAL			73 000		37 750	110 750

- Subvention Abbé Pierre : 37 750 € dont 15 100 € restant à encaisser au 31/12
- Subvention Metro Grenoble 2023 : 73 000 € dont 14 600 € restant à encaisser au 31/12/2023

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement Hors Bilan

Création d'un Fonds de Sécurisation des Propriétaires (F.S.P.)

Le F.S.P. a été créé sans personnalité morale par délibération du Conseil d'Administration du 10/12/2015 afin d'assurer la continuité du contrat de garantie contre les impayés et dégradations des logements gérés par l'AIVS Territoires, assuré par la MACIF arrivant à échéance au 31/12/2015 et non renouvelé.

Il a été constitué en 2016 par une dotation initiale de 50 000 € apportée par UTPT par affectation d'une partie des dons reçus.

Au cours de l'exercice se cloturant au 31/12/2023 les recettes versées sur le compte n° 4677600 comptabilisent les cotisations appelées aux propriétaires ainsi que le remboursement des dossiers pour la somme de 1 546.40€

Les dépenses comptabilisées retracent la prise en charge des dossiers pour lesquels le FSP a été sollicité pour la somme de 13 176.32 €

Au 31/12/2023 la balance du compte fait apparaître un solde créditeur de 21 077 €

Informations complémentaires

Rémunération des dirigeants :

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, art 20, il est fait mention des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés : les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantages en nature. Pour des raisons de confidentialité, la rémunération du cadre dirigeant salarié n'est pas indiquée

Honoraires du commissaire aux comptes:

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 268 € TTC décomposé de la manière suivante :

honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 268 € TTC (dont 3 708 € au titre de 2022)

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

Les cotisations :

Les cotisations d'adhérents sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale. Elles sont comptabilisées à la date de leur encaissement pour un montant global de 7 031 €.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Contributions volontaires :

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié des contributions suivantes qui ont été valorisées au pied du compte de résultat, contributions effectuées pour l'ensemble des structures et dispositifs du réseau :

- Missions opérationnelles effectuées par des bénévoles actifs (Groupes DALO, Bricoleurs, Mécénat, LAMI, AG Copropriétés, etc..)
- Missions effectuées dans le cadre de la gouvernance, (CA-AG-Bureaux-CSE-COPILS-Développement de la Foncière....)

L'ensemble de ces missions a cumulé 8 688 heures de bénévolat, valorisé selon le SMIC à hauteur de 100 086 € de salaire brut auquel se rajoute 15 013 € de charges patronales (15 %).

Ainsi l'effectif du Bénévolat cette année est de 5,72 ETP.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration le 23 Mai 2024 des états financiers de l'exercice 2023 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Ressources provenant de la générosité du public, des legs et des donations

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisations en cours d'exercice	Engagt à réaliser sur nouvelles ressources affect	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		194 000	789400	689400	194000
Subvention	13 200	3 654	3 654	0	0
Subvention FAP Fonds d'Urgence	13 200	3 654	3 654		0
		195 000	789400	689400	195000
Dons Soutien Crise Sanitaire	11 490	7 288	940	0	6 348
Schneider+ hello asso	11 490	7 288	940		6 348
Dons LASUR	16 637	16 637	13 926	7 960	10 671
Dons Lombard	697	697	697	0,00	0
Dons RESF Ampère	635	635	635		0
Dons Eaux Claires	1 226	1 226	1 226		0
Dons Pour un temps	1 390	1 390	1 390		0
Dons Réfugiés Bienvenus	4 371	4 371	1 949		2 422
Dons Coloc Solidaire	7 080	7 080	7 080		0
Dons Soutien Solidarité Seyssinet	0	0			0
Dons Coup de Pouce	0	0			0
Dons Pont du Drac	701	701	701		0
Dons solidarité seyssins	337	337	48		289
Dons Lasur Urgence non affecté	200	200	200		0
RESF Stendhal				5 012	5 012
Palarue				2 803	2 803
Nanou				146	146
TOTAL	41 327	27 579	18 520	7 960	17 019

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Filiales et participations

SAS UN TOIT POUR TOUS DEVELOPPEMENT :

Capital : 3 016 100 €

Quote part dans le capital : 36.28 %

Valeur des titres : 864 400 €

En 2023, UTPT a participé à une augmentation de capital de la SAS UTPT DEV de 18 000 €, soit 180 parts supplémentaires, correspondant aux Mécénats de 2023 affectés à la prise de participation dans la SAS UTPT DEV.

UTPT détient donc 10 941 parts de la SAS UTPT-D au 31/12/2023.

Complément d'information compte de résultat

Produits d'exploitation - 754100

Dons non affectés	53 950
Dons affectés LASUR à recevoir	14 164
Dons affectés LASUR	65 699
Mécénat Logement	18 000
Mécénat non affecté	10 000
	<hr/>
	161 813

Charges exploitation - 657 200

Subvention à reverser FAF dispositif LASUR	7 750
Subvention à reverser FAP	3 654
Dons libéralités LASUR reversés	85 829
Reversement Don Schneider aide covid	940
	<hr/>
	98 173