

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	100 622 €	93 878 €	6 744 €	- €
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	100 622 €	93 878 €	6 744 €	- €
Immobilisations incorporelles en cours			- €	
Avances et acomptes			- €	
Immobilisations corporelles	1 758 792 €	1 236 675 €	522 118 €	545 482 €
Terrains	22 721 €		22 721 €	22 721 €
Constructions	410 545 €	94 449 €	316 096 €	333 832 €
Installations techniques, matériel et outillage industriels	564 273 €	514 131 €	50 143 €	66 465 €
Autres Immobilisations corporelles	761 253 €	628 095 €	133 158 €	122 464 €
Avances et acomptes			- €	
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			- €	
Immobilisations financières	133 435 €	- €	133 435 €	122 163 €
Participations et Créances rattachées			- €	
Autres titres immobilisés	181 €		181 €	181 €
Prêts			- €	
Autres (Dépôt et Cautionnement)	133 254 €		133 254 €	121 982 €
Total I	1 992 850 €	1 330 552 €	662 297 €	667 646 €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	41 211 €	34 390 €	6 821 €	5 435 €
Créances			- €	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 294 582 €	9 364 €	1 285 218 €	1 011 782 €
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			- €	
Autres	24 121 €		24 121 €	19 114 €
Valeurs mobilières de placement			- €	
Instruments de trésorerie	100 814 €		100 814 €	700 838 €
Disponibilités	211 794 €		211 794 €	65 829 €
Charges constatées d'avance	40 453 €		40 453 €	47 958 €
Total II	1 712 976 €	43 754 €	1 669 222 €	1 850 956 €
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 705 825 €	1 374 306 €	2 331 519 €	2 518 602 €

BILAN PASSIF AU 31 12 2023

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise	6 556 €	6 556 €
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	275 695 €	275 695 €
Report à nouveau	960 245 €	954 318 €
Excédent ou déficit de l'exercice	- 327 693 €	5 927 €
Situation nette (sous total)	914 801 €	1 242 496 €
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	49 965 €	48 594 €
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	964 766 €	1 291 090 €
FONDS REPORTEES ET DEDIEES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	- €	- €
Total II	- €	- €
PROVISIONS		
Provisions pour risques	50 000 €	50 000 €
Provisions pour charges	449 645 €	526 319 €
Total III	499 645 €	576 319 €
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement	5 289 €	
- sur autres ressources		
Total III bis	5 289 €	- €
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	242 457 €	161 152 €
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	575 530 €	385 890 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 398 €	35 691 €
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 434 €	68 460 €
Total IV	861 819 €	651 193 €
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	2 331 519 €	2 518 602 €

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 01 2023 au 31 12 2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	52 515 €	44 504 €
Ventes de biens et services		
Ventes de marchandises	70 424 €	69 896 €
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 640 029 €	1 373 503 €
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 459 935 €	3 618 093 €
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires fdva		
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	594 572 €	821 847 €
Utilisations des fonds dédiés	1 456 €	32 604 €
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat		
Autres produits	36 745 €	45 829 €
Total I	5 855 675 €	6 006 276 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	570 594 €	566 209 €
Variation de stock	- 13 866 €	58 699 €
Autres achats et charges externes	1 004 661 €	1 148 624 €
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	249 225 €	223 867 €
Salaires et traitements	2 843 379 €	2 517 166 €
Charges sociales	934 343 €	852 472 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	166 792 €	200 987 €
Dotations aux provisions	449 645 €	526 319 €
Reports en fonds dédiés	6 745 €	- €
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	22 327 €	36 792 €
Total II	6 233 846 €	6 131 135 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 378 171 €	- 124 859 €

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	544 €	818 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	544 €	818 €
CHARGES FINANCIERES		
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 IV	- €	- €
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	544 €	818 €
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 377 627 €	- 124 041 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	101 678 €	151 852 €
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	101 678 €	151 852 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	51 744 €	21 886 €
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	51 744 €	21 886 €
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 934 €	129 966 €
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	5 957 897 €	6 158 946 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 285 590 €	6 153 021 €
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	- 327 693 €	5 925 €
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 418 635 €	1 364 556 €
Bénévolat	829 956 €	663 159 €
TOTAL	2 248 591 €	2 027 715 €
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	1 418 635 €	1 364 556 €
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	829 956 €	663 159 €
TOTAL	2 248 591 €	2 027 715 €

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

1- Description de l'activité et Moyens de l'entité

1-1 Description de l'objet social

L'AMAQY a pour objet la gestion, le soutien, l'accompagnement et le développement des projets des Maisons de Quartier implantées sur le territoire yonnais, en lien avec les Comités d'Animation. Elle coordonne les actions, les thématiques transversales, mutualise les compétences, assure la gestion de services communs qui facilitent la réalisation des projets des Maisons de Quartier, elle établit le budget de l'association en lien avec les projets et budgets des Maisons de Quartier.

Elle est organisme de formation et de prestation de services : information, conseil, accompagnement et coaching.

1-2 Nature et le périmètre des activités

Une Maison de Quartier est un équipement à vocation familiale et sociale, culturelle qui accueille toutes les générations. Elle propose un ensemble de services individuels et collectifs aux familles (accueil jeunes enfants, activités de loisirs, aides aux familles) et favorise les échanges sociaux.

C'est un lieu de rencontres, d'expression des habitants, de création de projets. Les habitants, les associations s'y réunissent pour tous types d'activités sociales, familiales, sportives, culturelles...

1-3 Les moyens mis en œuvre

L'AMAQY assure la gestion de ses propres biens mobiliers et immobiliers.

L'AMAQY est employeur des personnels.

Elle pourra accueillir des stagiaires.

Les orientations sont établies dans le cadre d'objectifs définis par le Conseil d'Administration et mis en œuvre par le bureau et les commissions qui auront reçu délégation.

Les ressources de l'AMAQY proviennent :

- Du montant des adhésions,
- Des subventions sollicitées auprès des collectivités territoriales, des institutions, des services de l'Etat et de toute subvention qui concourt à l'objet de l'association,
- Des dons manuels, sponsoring, mécénat et tout financement ou apport en conformité avec la loi.
- Il est tenu une comptabilité analytique par Maison de Quartier. L'exercice social correspond à l'année civile.
- Des ressources propres liées aux activités des Maisons de Quartier.

2- Faits majeurs

2-1 Evénements principaux de l'exercice

- Création d'un bonus territoire versé par la CAF, en remplacement de la subvention CEJ (Contrat Enfance Jeunesse) qui était auparavant versée par la Ville.
- Revalorisation du point à compter du 1^{er} janvier 2023 :
 - o Passage du point V1 de 6.61 € à 6.85 € soit une hausse de 3.6%,
 - o Passage du point V2 de 6.37 € à 6.50 € soit une hausse de 2 %

- Revalorisation du SMIC au 01/05/2023 qui augmente de 2.2 %. Cette hausse impacte les postes CEE.
- Difficultés de trésorerie, notamment au cours du 4^{ème} trimestre 2023.
- Conclusion satisfaisante de l'audit de la Ville, avec des recommandations formalisées sous forme de fiches objectifs, dont l'application a débuté en juillet 2023.
- Discussion concernant la subvention de fonctionnement. Un accord/compromis a été établi, ainsi, la Ville s'engage à verser la somme de 70 000 € pour compenser les décalages sur la subvention 2019. Ce versement aura lieu au cours de l'exercice 2024.

3- Principes, règles et méthodes comptables

3.1 Présentation des comptes annuels

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

3.2 Méthodes générales

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le règlement ANC n°2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.

4 - Informations relatives au bilan

4-1 Actif

4.2.1 Actif immobilisé

4.2.1.1 Tableau des immobilisations

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute fin d'exercice
Concessions et droits similaires	81 866	18 756		100 622
Terrain	22 721			22 721
Constructions	4 966			4 966
Bâtiment	405 578			405 578
Install. Tech.mat.outil.	516 942	10 534	6 205	521 271
Matériel industriel	46 158		3 155	43 003
Install. Gene. Agend et aménag div.	120 706	6 162	622	126 246
Matériel de transport	84 233			84 233
Matériel de bureau et informatique	340 740	68 157	44 363	364 534
Mobilier	173 799	2 808	1 133	175 474
Matériel Pédagogique	10 765			10 765
Sous-total Immo Incorp et Corp	1 808 474	106 417	55 478	1 859 413
Autres titres	181			181
Cautionnements	121 982	11 272		133 254
Prêts « intra »				
Sous-total Immo fi.	122 163	11 272		133 435
TOTAL	1 930 637	117 689	55 478	1 992 848

4.2.1.2 Tableau des amortissements

Les variations de l'état des amortissements s'analysent comme suit :

	Amts début	Dotation	Sorties de l'exercice	Amts Fin d'exercice
Concessions et droits similaires	81 866	12 012		93 878
Constructions	3 875	497		4 372
Bâtiment	72 839	17 240		90 079
Install. Tech.mat.outil.	454 815	23 761	6 205	472 371
Matériel industriel	41 820	3 094	3 155	41 759
Install. Gene. Agend et aménag div.	92 680	9 523	622	101 581
Matériel de transport	66 588	7 752		74 340
Matériel de bureau et informatique	280 068	43 396	44 363	279 101
Mobilier	160 426	4 857	1 133	164 150
Matériel Pédagogique	8 017	906		8 923
TOTAL	1 262 994	123 038	55 478	1 330 554

4.2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

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

a. Immobilisations corporelles : méthodes d'amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 40 ans
Installations Techniques, matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel de Transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

4-3.1 Stocks

4-3.1.2 Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises des Epiceries Solidaires sont valorisés à leur prix d'achat pour les denrées achetées à Intermarché, U express, Crop'bio et la Halte du coeur et au prix de vente pour celles achetées à la Banque Alimentaire.

4-3.2 Provisions pour dépréciation des stocks : méthodes retenues

Une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'apparaît une perte probable. Elle est calculée de la manière suivante :

- 90 % de dépréciation sur le stock global

Stocks	Valeur brute début d'exercice	Provisions au 01/01	(+)	(-)	Provisions au 31/12	Valeur brute au 31/12
TOTAL	27 346 €	21 911 €	34 390 €	21 911 €	34 390 €	41 211 €

4-3.3 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		181 €	181 €	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		133 254 €	133 254 €	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		9 364 €	9 364 €	
	Autres créances clients		63 530 €	63 530 €	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés		76 €	76 €	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versement assimilés			
		Divers	406 488 €	406 488 €	
	Groupes et associés				
	Débiteur divers		839 243 €	839 243 €	
	Charges constatées d'avance		40 453 €	40 453 €	
TOTAL		1 492 589 €	1 492 589 €		

4-3.4 Provision sur créances douteuses

Une provision sur créances est constituée lorsqu'apparaît une perte probable. Le montant de la provision est constitué compte tenu des circonstances et du principe de prudence.

4-3.5 Tableau des provisions pour créances douteuses

Détail des provisions	Provision Début d'exercice	(+)	(-)	Provisions au 31/12
Créances usagers	12 309	9 364	12 309	9 364

4-3.6 Produits à recevoir

Libellés	Montants
Factures à établir	
Subventions à recevoir	496 838 €
Autres (CAF, DPT, FSE, Ville)	318 360 €
Total	815 198 €

4-3.7 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance sont liées à l'exploitation. Elles s'élèvent à 40 453 € au 31/12/2023.

4-4 Passif

4-4.1 Tableau de variation des fonds associatifs

Fonds associatifs	A nouveau 01/01/2023	Résultat N-1	Fusion	si (+)	si (-)	Résultat N	Solde 31/12/2023
SUB INVESTIS NON RENOUVELABLE	0 €						0 €
FDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REP	5 102 €						5 102 €
SUBV INVT BIEN RENOUVELABLE	0 €						0 €
RES. EFFECTER A UN PROJET REAL	1 453 €						1 453 €
RESERVE DE TRESORERIE	134 532 €						134 532 €
AUTRES RESERVES	141 163 €						141 163 €
RAN	954 318 €			5 927 €			960 245 €
RESULTAT DE EXERCICE	5 927 €	-5 927 €				-327 693 €	-327 693 €
SUBVENTION EQUIPEMENT	123 798 €			18 087 €			141 885 €
SUB CAF EQUIP Q PART	-75 205 €				16 716 €		-91 921 €
TOTAL	1 291 088 €	-5 927 €	0 €	24 014 €	16 716 €	-327 693 €	964 766 €

4-4.2 Tableau de variations des fonds dédiés (subventions de fonctionnement affectées)

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE (1)	ANNEE	Entité Concernée	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (194000)	REPORTS	UTILISATION		DOTATION DE L'EXERCICE (689400)	TRANSFERTS (789000)	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (194000)		Code Analytique
					Montant Global	Dont Remboursement			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices	
Subventions d'Exploitation											
CAF-Vivre ensemble	2023	Liberté					2 500,00 €	605,94 €	1 894,06 €		LI640
DRFIP- Mieux manger pour	2023	Liberté					2 715,00 €	850,00 €	1 865,00 €		LI625
CONF FINANCEUR-Atelier mémoire	2023	Pont Morineau	- €				1 530,00 €		1 530,00 €		PM621
TOTAL			- €	- €	- €	- €	6 745,00 €	1 455,94 €	5 289,06 €		

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières Divers	649 €	649 €		
Fournisseur et comptes rattachés	242 457 €	242 457 €		
Personnel et comptes rattachés	188 692 €	188 692 €		
Sécurité sociale et autres organismes	289 834 €	289 834 €		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	97 004 €	97 004 €		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	23 749 €	23 749 €		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance	19 433 €	19 433 €		
TOTAL	861 818 €	861 818 €		

4-4.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	202 194 €
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	47 082 €
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	5 125 €
Divers	
TOTAL	254 401 €

4-4.4 Comptes de Régularisation

Le montant des produits constatés d'avances est de 19 433 € qui correspond essentiellement à des adhésions prise en 2023 pour l'année 2024.

4-4.5 Tableau de variations des provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	A nouveau 01/01/2023	Dotations 2023	Reprises 2023	Solde 31/12/2023
Indemnités départ en retraite	526 319 €	449 645 €	526 319 €	449 645 €
Autres Provision pour risques	50 000 €			50 000 €
TOTAL	576 319 €	449 645 €	526 319 €	499 645 €

La provision pour risques et charges constatée au 31 décembre 2023 concerne un risque identifié en matière sociale. Le montant retenu au titre de la provision est déterminé compte tenu du principe de prudence.

4-4.6 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	449 645 €		449 645 €

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés, au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 449 645 €.

L'engagement de retraite comptabilisé au 31/12/23 a été évalué sur la base d'un départ à 67 ans par la méthode des crédits projetés. Le total de l'engagement est estimé à 317 212 € auxquels il convient d'ajouter 132 433 € de charges patronales, soit une provision totale de 449 645 €.

Principaux paramètres retenus :

- Salariés en CDI présents au 31 décembre de l'année
- Age de départ en retraite : 67 ans,
- Taux de charges patronales : 41.75 %,
- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux d'évolution salariale : 1.50 %.

5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5-1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Vente de marchandises (Epicerie, Distribution Alimentaire)	70 424 €
Ressources propres (cotisations, prestations services...)	1 692 544 €
Subventions	3 459 934 €
Utilisation Fonds Dédiés	1 456 €
Reprises sur prov. transferts de charges	594 571 €
Autres Produits	36 745 €
Total	5 855 674 €

5-2 Ventilation des Subventions

Libellés	Montants
Subventions Ville	1 947 869 €
Subventions CAF	1 203 155 €
Subventions Etat	167 537 €
Subventions Région	35 345 €
Subventions Département	10 550 €
Subventions Europe	25 798 €
Subventions Diverses	69 680 €
TOTAL	3 459 934 €

5-3 Résultat Exceptionnel

Libellés	Montants
Produits de cession d'éléments d'actif	0 €
Autres produits exceptionnels	0 €
Dons – Libéralité	4 €
Produits sur exercice antérieur	83 732 €
Produits de cessions d'éléments d'actif	0 €
Quote part de subvention d'investissement	17 942 €
Total Produits Exceptionnels	101 678 €
Dotations aux amortissements exceptionnels	0 €
Charges sur exercice antérieur	51 744 €
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0 €
Autres charges exceptionnelles	0 €
Total Charges Exceptionnelles	51 744 €
Résultat Exceptionnel	49 934 €

6 – AUTRES INFORMATIONS

a. Informations concernant les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans les comptes spécifiques prévus à cet effet, par le plan comptable associatif :

- ⇒ Au pied du compte de résultat par nature de charges pour 2 248 591 €.
- ⇒ Au pied du compte de résultat par nature de produits pour 2 248 591 €.

Elles correspondent aux valorisations suivantes, communiquées par les contributeurs :

Libellés	Montants 2022	Montants 2023
Mises à disposition de locaux (loyers, énergie,...)	680 488 €	760 550 €
Mises à disposition de personnel	665 125 €	654 107 €
- Entretien	327 386 €	283 912 €
- Restauration	325 651 €	361 833 €
- Administratif	€	€
- Assistante social Epiceries	12 088 €	8 362 €
Mises à disposition divers	18 943 €	3 978 €
Contributions Ville de la Roche sur Yon reçues	1 364 556 €	1 418 635 €
Bénévolat	663 160 €	829 956 €

Les contributions volontaires en nature de la ville de la Roche sur Yon de l'exercice 2023, à savoir la mise à disposition de locaux, correspondent aux coûts réels 2023 conformément aux indications données par la ville.

Le Bénévolat :

Le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 du Comité de la réglementation comptable (CRC) fixe le cadre juridique de la valorisation du bénévolat. Celle-ci peut être de trois niveaux distincts : qualitatif, quantitatif et/ou comptable. « À défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, des informations qualitatives sont apportées, notamment sur les difficultés rencontrées pour évaluer les contributions concernées. »

Le Bénévolat est représenté par les temps passés : des bénévoles citoyens, des bénévoles service opérationnel régulier, des bénévoles service opérationnel ponctuel, des bénévoles service opérationnel fonctionnel.

Nombres d'heures de bénévolat par catégorie : (arrondis à l'heure près)

Natures du Bénévole	2022	2023
Bénévole Citoyen	8 620 heures	8027 heures
Bénévole Service Opérationnel Régulier	30 789 heures	37 287 heures
Bénévole Service Opérationnel Ponctuel	4 511 heures	9 706 heures
Bénévole Service Opérationnel Fonctionnel	6 015 heures	4 994 heures
Total	49 935 heures	60 011 heures

Pour 2023, la valorisation du Bénévolat pour l'AMAQY est à hauteur de 13.83 €.

6-1 Ventilation de l'effectif moyen

Libellés	TOTAL Personnel salarié	Personnel affecté dans les quartiers	Personnel du Siège
Cadres	15	11	4
Assimilés cadres			
Employés	89	81	8
Ville Personnel MAD	3	3	
Total	107	95	12

6-2 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Les membres du bureau de l'association ne perçoivent aucune rémunération.