



Comptes annuels

Exercice clos le

31/12/2023



SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

ACTIF	Brut 2023	Amort. & dépréc.2023	Net 2023	Net 2022
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 600	17 331	-1 731	-1 488
Autres immobilisations incorporelles	145 121	85 346	59 775	51 031
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 909 081	1 161 728	2 747 354	2 761 236
Installations techniques, matériels et outillage	103 428	93 802	9 626	13 024
Autres immobilisations corporelles	3 454 195	2 657 576	796 619	892 742
Immobilisations en cours	51 195	0	51 195	5 970
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 047 605	0	1 047 605	176 402
Autres titres immobilisés	1 676	0	1 676	1 676
Autres immobilisations financières	80 822	0	80 822	71 187
Total actif immobilisé	8 808 724	4 015 783	4 792 941	3 971 781
Actif circulant				
Stocks et en-cours	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	674 965	296 646	378 318	263 239
Autres créances	1 646 055	0	1 646 055	1 382 920
Valeurs mobilières de placement	204 045	0	204 045	201 524
Disponibilités	5 292 035	0	5 292 035	4 789 409
Charges constatées d'avance	17 518	0	17 518	60 685
Total actif circulant	7 834 617	296 646	7 537 971	6 697 777
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Ecart de conversion (actif)	0	0	0	0
TOTAL ACTIF	16 643 341	4 312 429	12 330 912	10 669 558

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 925	263 925
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0
Réserves	655 025	555 409
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 964 261	2 681 798
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-206 182	-212 641
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	0	0
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-275 353	-292 992
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	314 119	406 178
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	601 457	826 418
Provisions réglementées	52 988	52 988
Droit des propriétaires		
Total Fonds Propres	4 370 239	4 281 081
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	2 012 975	2 117 863
Total fonds dédiés	2 012 975	2 117 863
Comptes de liaison		
Total comptes de liaison	0	0
Provision pour risques et charges		
Provision pour risques et charges	34 056	86 196
Provisions pour charges	324 443	298 922
Total provision pour risques et charges	358 499	385 118
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 469 829	1 675 392
Emprunts et dettes financières divers	46 415	45 159
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Redevables créditeurs	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	842 548	806 770
Dettes sociales et fiscales	1 425 985	953 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	15 566	14 332
Produits constatés d'avance	788 856	389 889
Total Dettes	5 589 199	3 885 496
Ecart de conversion (passif)	0	0
TOTAL PASSIF	12 330 912	10 669 558

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	470	470
Ventes de biens et services	1 487 766	1 282 130
Produits de tiers financeurs	15 822 599	14 490 722
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges	125 913	331 310
Utilisations des fonds dédiés	985 149	732 264
Total Produits d'exploitation	18 421 897	16 836 896
Charges d'exploitation		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 017	45 573
Autres achats et charges externes	6 713 551	5 913 789
Impôts, taxes et versements assimilés	768 250	664 526
Salaires et traitements	5 943 683	5 285 390
Charges sociales	2 331 774	2 051 385
Dotations aux amortissements	457 587	450 045
Dotations aux provisions	142 746	196 447
Report en fonds dédiés	880 261	1 113 955
Autres charges	1 023 859	1 046 874
Total Charges d'exploitation	18 287 729	16 767 984
RESULTAT D'EXPLOITATION	134 168	68 912
Produits financiers		
De participation	25 000	25 000
Autres intérêts et produits assimilés	4 548	2 237
Total produits financiers	29 548	27 237
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	38 146	31 368
Total charges financières	38 146	31 368
RESULTAT FINANCIER	-8 597	-4 131
RESULTAT COURANT avant impôts	125 570	64 781
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 893	276 282
Sur opérations en capital	249 354	251 111
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	0	837
Total produits exceptionnels	301 247	528 230
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80 893	156 725
Sur opérations en capital	24 113	25 094
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	3 685	1 106
Total charges exceptionnelles	108 691	182 925
RESULTAT EXCEPTIONNEL	192 556	345 304
Impôts sur les bénéfices	4 008	3 908
RESULTAT	314 119	406 178
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	Exercice 2023	Exercice 2022
Personnel bénévole	53 312	25 665
Total charges contributions volontaires	53 312	25 665
Bénévolat	53 312	25 665
Total produits contributions volontaires	53 312	25 665
RESULTAT CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	0	0

Annexes au bilan et au compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2023

INFORMATIONS GENERALES

Objet-Moyens de l'association

L'association a pour objet :

- l'accueil, l'accompagnement et l'aide aux personnes en situation de victime, de souffrance psycho-sociale, de précarité ou d'exclusion ;
- la recherche et la sensibilisation sur les problématiques des publics concernés.

L'association met en œuvre, dans le respect de la laïcité, notamment :

- un accompagnement des personnes accueillies
- le développement et la gestion d'établissements et de services d'accueil et d'insertion par l'hébergement, le logement, le travail et l'activité
- des programmes d'aide aux victimes et d'accès aux droits
- des programmes de réduction des risques sanitaires
- des actions de prévention de la délinquance et de prévention de la récidive en matière pénale
- toute autre forme d'action innovante ou tout autre moyen pouvant répondre à son objet.

L'association est également organisme de formation.

Les principaux financeurs de l'association sont :

- La DDETS
- La métropole de Lyon
- L'Agence Régionale de Santé
- La Cour d'appel de Lyon
- Certaines villes et Communautés de Communes situées sur le Département du Rhône

Faits marquants de l'exercice

Comme depuis plusieurs années, nous constatons une nouvelle augmentation nette des produits d'exploitation par rapport à l'exercice précédent (+ 9.4 %).

Pour comparer l'augmentation réelle de l'activité des services opérationnels du MAS, il convient d'intégrer les utilisations et reports des fonds dédiés et d'extraire les charges et produits (587 k€ en 2023) liés à la gestion purement comptable et administrative exercée dans le cadre du paiement de nuitées hôtelières (Dispositif Nuitées Hôtelières). Après ces retraitements, l'augmentation des produits d'exploitation entre 2022 et 2023 est de 10.9 %.

Le conflit entre l'Ukraine et la Russie entraîne d'importants changements sur l'environnement économique. La société précise qu'elle n'a pas directement d'exposition économique et bilantielle. En revanche, les augmentations des prix des matières premières et des énergies essentielles à nos activités, auront un impact sur nos comptes. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes de l'association, la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'association.

Les comptes annuels au 31/12/2023 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	12 330 912 €
Excédent	314 119 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels sont établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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, à l'exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08, et du règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019. La comptabilité de l'association est à jour des règlements.

Le plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux est appliqué depuis le 1 janvier 2008 pour les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation des résultats.

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 au cours de l'exercice.

Textes applicables depuis le 1er janvier 2005 :

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.
- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Dans le cadre de ce changement de réglementation, l'Association a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires éventuels).

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

Les durées d'immobilisation pratiquées sont les suivantes :

- Frais d'établissement	6 à 10 ans
- Concessions, logiciels	1 à 5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	30 ans
- Frais d'acquisition	20 à 30 ans
- Constructions	30 à 50 ans
- Agencements des constructions	5 à 25 ans
- Matériel et outillage	2 à 10 ans
- Installations et agencements	1 à 30 ans
- Matériel de transport	2 à 6 ans
- Matériel de bureau	1 à 10 ans
- Matériel informatique	2 à 10 ans
- Mobilier	1 à 10 ans
- Matériel de restauration	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	4 à 5 ans

L'acquisition des locaux CREPET a été enregistrée au prix d'achat hors frais d'acquisition (frais de notaire et frais d'agence).

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est 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.

En 2012, dans le respect d'une règle de prudence, en raison du déficit comptable de - 114 597 € de notre filiale EURL l'Orangerie nous avons comptabilisé une provision pour risques financiers à hauteur de 205 184 € en raison des résultats comptables de l'EURL l'Orangerie.

Sur l'exercice 2013, l'association Le MAS a consenti un abandon de créances pour 100 K€, dont 70 K€ avec clause de retour à meilleure fortune au profit de l'EURL l'Orangerie.

En 2016, la provision pour dépréciation des titres de l'EURL l'Orangerie a été intégralement reprise en regard de son résultat 2016. Cela explique le mouvement de reprise de 15 K€ du résultat financier.

En 2017, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 10 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2018, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 10 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2019, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 25 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS.

En 2020, la clause de retour à meilleure fortune a été en partie activée avec un versement de 25 000 € de l'EURL l'Orangerie au profit de l'association Le MAS. Il s'agit du dernier versement, l'avance ayant été intégralement remboursée.

En 2022, les chiffres clés de la SAS l'Orangerie sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 60 000 €
- Chiffre d'affaires : 1 880 847 € contre 1 581 844 € en 2021
- Résultat net : 128 989 €

En 2023, les chiffres clés de la SAS l'Orangerie sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 60 000 €
- Chiffre d'affaires : 1 999 723 € contre 1 880 847 € en 2022
- Résultat net : 77 377 €

L'association Le Mas a acquis au cours de l'exercice 2023 la société LATEXMEDICAL qui mène une activité de vente de préservatifs.

En 2023, les chiffres clés de la SAS LATEXMEDICAL sont les suivants :

- Pourcentage de détention du capital social par Le Mas : 100 %
- Capital social : 5 000 €
- Chiffre d'affaires : 130 235 € (9 mois d'activité)
- Résultat net : 1 273 € (9 mois d'activité)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement financier

Privilège du prêteur de deniers à hauteur de 1 600 K€ dans le cadre d'un nouvel emprunt souscrit auprès de la banque Caisse d'Epargne pour l'acquisition des locaux CREPET.

Contributions volontaires

La ville de Villeurbanne met à disposition du service Archipel des avantages en nature valorisés comme suit :

- Mise à disposition de matériels :	3 854 €
- Mise à disposition de locaux « vie associative » :	336 €
Total :	4 190 €

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Au 31/12/2023, nous avons estimé les indemnités de fin de carrière selon des hypothèses actualisées par rapport à 2022 :

- méthode de calcul : « droits proratisés temporis »
- départ volontaire à la retraite
- âge estimé de départ : 65 ans
- taux d'actualisation financière : 3,00%
- taux d'augmentation de salaire : 1,50%

- Taux de charges sociales retenues : 51,00%

Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2023 s'élève à 280 302 € avec charges patronales pour une provision figurant au passif du bilan d'un même montant.

Rémunérations des trois cadres dirigeants les mieux rémunérés (loi du 23-05-2006)

Indiquer le total des rémunérations des trois plus hauts dirigeants (président, trésorier et directeur général) revenant à indiquer une rémunération individuelle, nous ne souhaitons pas l'indiquer dans cette annexe.

Valorisation du bénévolat

La comptabilisation est établie en conformité avec le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations modifié par le règlement n°2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC et en dernier lieu par le règlement 2008-12.

Aussi, considérant que l'association dispose d'une information quantifiable et valorisable ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, la comptabilisation est établie de la manière suivante :

- Elle fait l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur la nature et l'importance des valorisations
- Les valorisations sont inscrites dans les comptes du MAS de la manière suivante :
 - o La contribution au crédit du compte « 870. Bénévolat »
 - o L'emploi correspondant à cette contribution au débit du compte « 864. Personnel bénévole »
 - o Au pied du compte de résultat, sous la rubrique « évaluation des contributions volontaires en nature », en deux colonnes de totaux égaux.

Nature et importance du bénévolat

Le bénévolat au sein de l'association le MAS porte sur les heures des bénévoles intervenants au sein de l'association et notamment sur deux catégories de mission bénévole définies comme suit :

- Mission de pilotage, de représentation et d'expertise :
 - o Expertise juridique, financière, comptable, sociale
 - o Elaboration et définition de la stratégie dans le cadre de la vie statutaire, des conseils d'administration, des comités de pilotage et des commissions, etc.
 - o Représentation auprès des institutions ou des partenaires de l'association
 - o Formation
- Mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association
 - o Accueil et écoute d'usagers
 - o Visite et accompagnement d'usagers
 - o Distribution d'aide aux usagers
 - o Aide à la gestion administrative (secrétariat, comptabilité, classement, documentation, accueil téléphonique)
 - o Aide logistique
 - o Participation à la communication interne ou externe

Le taux horaire permettant la valorisation est établi en référence à la convention collective en vigueur au sein de l'association.

Les grilles retenues sont choisies en fonction du niveau de technicité et de responsabilité afférents à chacune des missions.

Les grilles et taux retenus sont les suivants :

- 23,60 €/heure pour une mission de pilotage, de représentation et d'expertise correspondant à un coefficient 850 dans la convention collective applicable à notre association (grille cadre classe 2 niveau 1)
- 13,20 €/heure pour une mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association correspondant à un coefficient 411 dans la convention collective applicable à notre association (grille technicien qualifié)

Pour l'année 2023, le nombre d'heures de bénévolat retenu est de 2 364 heures dont 2 126 heures sur des missions de pilotage, de représentation, d'expertise, et 238 heures sur des mission de soutien opérationnel aux activités menées par les services de l'association.

Tableau des effectifs par service

Etablissement / service	Nombre de salariés présents au 31/12/2023
ARCHIPEL	3
ATELIERS SESAME	3
CAO	8
CELLULE HOTEL	16
CENTRE FEYDEL LIOTARD	12
IDV	19
LATITUDE	8
L'AVANCEE	13
L'ECLAIRCIE	5
MAGENA	2
MEJANNE	10
OLYMPE	4
PAUSE DIABOLO	20
PENICHE ACCUEIL	6
PENSION DE FAMILLE LE CEDRE	2
PENSION DE FAMILLE LES BRUYERES	1
RESIDENCE	10
SAFRAN CHRS	7
SAFRAN LOGEMENT ACCOMPAGNE	3
SIEGE	27
URBANISME TRANSITOIRE	13
VEILLE DE NUIT	3

IMMOBILISATIONS	Valeur Brute 01/01/2023	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Valeur Brute 31/12/2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 600			15 600
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits de rétrocession	82 275	5 040		87 315
Autres immobilisations incorporelles	44 232	32 925	19 350	57 806
Total Immobilisations incorporelles	142 107	37 965	19 350	160 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	3 762 592	371 490	225 000	3 909 081
Installations techniques, matériel et outillage industriels	109 667	1	6 240	103 428
Autres immobilisations corporelles :	3 334 080	213 255	93 139	3 454 195
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 895 484	75 149	14 058	1 956 575
Installations générales, agencements CREPET	120 465	2 253		122 717
Matériel de transport	604 449	71 527	59 698	616 278
Matériel de bureau	63 791			63 791
Matériel informatique	280 716.30	45 449	11 557	314 608
Mobilier	208 552	3 646	7 826	204 372
Mobilier CREPET	147 632	1 039		148 672
Matériel de restauration	7 990	10 975		18 965
Autres immobilisations corporelles	5 000	3 217		8 217
Total Immobilisations corporelles	7 206 339	584 746	324 379	7 466 705
Immobilisations en cours				
Immobilisations corporelles en cours	5 970	45 225		51 195
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles				
Total Immobilisations en cours	5 970	45 225	0	51 195
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres de participation	176 402	871 202		1 047 605
Autres formes de participation				
Créances rattachées à des participations	0			0
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés				
Total Participations et créances rattachées à des participations	176 402	871 202	0	1 047 605
Autres immobilisations financières				
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef.	1 355			1 355
Titres immobilisés (droit de créance)				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	71 508	21 708	12 073	81 143
Autres créances immobilisées				
Actions propres ou parts propres				
Total Autres immobilisations financières	72 863	21 708	12 073	82 498
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	7 603 681	1 560 845	355 802	8 808 724

AMORTISSEMENTS	Amortissements 01/01/2023	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Amortissements 31/12/2023
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 975	20 622	20 380	17 217
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	62 513	9 618		72 131
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 077	252		13 329
Comptes "Immobilisations incorporelles" non prévus dans le plan comptable				
Total Amortissements Immobilisations incorporelles	92 565	30 493		102 677
Amortissements des immobilisations corporelles				
Terrains de gisement				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	1 001 355	385 373	225 000	1 161 728
Constructions sur sol d'autrui	0			0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 643	3 399	6 240	93 802
Autres immobilisations corporelles :	2 441 338	308 303	92 065	2 657 576
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 495 522	131 758.30	12 983.34	1 614 297
Matériel de transport	353 066	85 646.51	59 698.15	379 015
Matériel de bureau et matériel informatique	340 193	62 772.99	11 557.12	391 409
Mobilier	242 046	26 211.30	7 826.24	260 432
Matériel de restauration	7 990	414.93		8 405
Autres immobilisations corporelles	2 520	1 499		4 018
Total Amortissements Immobilisations corporelles	3 539 336	697 075	323 305	3 913 105
TOTAL AMORTISSEMENTS	3 631 901	727 567	323 305	4 015 783

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépét | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

ETAT DES CREANCES	Total 31/12/2023	Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations(25-26)	1 047 605		1 047 605
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	82 498		82 498
Prêts (274)			
Total des créances de l'actif immobilisé	1 130 103	0	1 130 103
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	668 562	668 562	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	73 245	73 245	
Personnel et comptes rattachés (421,)	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	57 594	57 594	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	1 362 904	1 362 904	
Autres	152 312	152 312	
Charges constatées d'avance (486)	17 518	17 518	
Total des créances de l'actif immobilisé	2 332 135	2 332 135	0
TOTAL CREANCES	3 462 238	2 332 135	1 130 103

ETAT DES DETTES	Total 31/12/2023	Échéances à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	2 469 829	110 341	472 482	1 887 006
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	46 415	46 415		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	842 548	842 548		
Personnel et comptes rattachés (421,)	383 799	383 799		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	664 046	664 046		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	373 791	373 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)				
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	15 566	15 566		
Produits constatés d'avance (487)	788 856	788 856		
TOTAL DETTES	5 584 849	3 225 361	472 482	1 887 006

PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET FONDS DEDIES	Montants au 31/12/2022	Dotations Exercice 2023	Reprises Exercice 2023	Montants au 31/12/2023
Réserves de Compensation				
10686 - Des Déficits d'Exploitation	230 721	69 616		300 337
10687 - Des Charges d'Amortissement				
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	0			0
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations	0			0
145 - Amortissements Dérogatoires	0			0
148 - Provision Fonds de roulement	50 021			50 021
14861 - Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Immobilisé	707			707
14862 - Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Circulant	2 260			2 260
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	86 196		52 140	34 056
153 - Provisions pour pensions et obligations	254 781	60 109	34 588	280 302
157 - Provisions pour gros entretien	0			0
158 - Autres Provisions pour Charges	43 218			43 218
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	212 146	91 217	6 717	296 647
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
Fonds Dédiés				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	2 117 863	1 174 370	1 279 258	2 012 975
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
TOTAL GENERAL	2 997 913	1 395 312	1 372 702	3 020 522

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	Montants au 31/12/2022	Augmentation 2023	Diminution 2023	Montants au 31/12/2023
Fonds associatifs sans droit de reprise	263 925			263 925
Fonds associatifs avec droit de reprise	0			0
Réserves statutaires	34 645			34 645
Autres réserves	520 764	99 616	0	620 380
Report à nouveau	2 043 085	421 892	129 381	2 335 596
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	133 079	246 746	232 695	147 130
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	406 178	314 119	406 178	314 119
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	826 418	0	224 961	601 457
Provisions réglementées :	52 988	0	0	52 988
TOTAL	4 281 081	1 082 372	993 214	4 370 239

SUIVI DES FONDS DEDIES	Montants au 31/12/2022	Augmentation 2023	Diminution 2023	Montants au 31/12/2023
Crédits non pérènes 2014	60 582	0	60 582	0
Crédits non pérènes 2017	21 640	0	0	21 640
Crédits non pérènes 2018	5 793	0	5 793	0
Crédits non pérènes 2019	124 748	0	0	124 748
Crédits non pérènes 2020	100 009	0	3 425	96 584
Crédits non pérènes 2021	103 443	0	0	103 443
Crédits non pérènes 2022	329 391	0	232 539	96 852
Crédits non pérènes 2023	0	201 247	0	201 247
Missions récurrentes 2013	2 000	0	0	2 000
Missions récurrentes 2017	20 000	0	0	20 000
Missions récurrentes 2019	11 371	0	0	11 371
Missions récurrentes 2020	89 071	0	31 484	57 587
Missions récurrentes 2021	465 251	0	35 116	430 135
Missions récurrentes 2022	784 564	0	616 210	168 354
Missions récurrentes 2023	0	679 014	0	679 014
TOTAL	2 117 863	880 261	985 149	2 012 975

SIÈGE SOCIAL

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A L'OUVERTU RE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFE RTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rembour sements		Montant global	dont fonds dédiés correspondan t à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation :							
Fonds dédiés projets informatiques	60 582	0	60 582	0	0	0	0
Fonds dédiés DDCS CPOM développement activité AS	17 000	0	0	0	0	17 000	17 000
Fonds dédiés DDCS CNR CFL pré- programmation immobilière	4 640	0	0	0	0	4 640	4 640
Fonds dédiés projets informatiques	5 793	0	5 793	0	0	0	0
Fonds dédiés Métropole coordination accueil de jour	10 000	0	0	0	0	10 000	10 000
Fonds dédiés DDCS CNR plan recompo. CHRS - Rupture conv.	4 748	0	0	0	0	4 748	4 748
Fonds dédiés DDCS CNR Equipement Mobilier Saint Michel	100 000	0	0	0	0	100 000	100 000
Fonds dédiés équipement logements Passage	10 000	0	0	0	0	10 000	10 000
Fonds dédiés IDV PAD	11 371	0	0	0	0	11 371	11 371
Fonds dédiés DDCS CNR Résidence Saint Michel	60 000	0	0	0	0	60 000	60 000
Fonds dédiés DDCS CRN Acpt plan restructuration CHRS	20 000	0	0	0	0	20 000	20 000
Fonds dédiés DDCS CNR contractualisation CPOM	3 425	0	3 425	0	0	0	0
Fonds dédiés DDCS IML	24 300	0	0	0	0	24 300	24 300
Fonds dédiés DDCS IML mesures nouvelles	31 000	0	31 000	0	0	0	0
Fonds dédiés DDCS Cellule Hôtel hors marché perenne	6 778	0	484	0	0	6 294	6 294
Fonds dédiés DDCS ALT femmes victimes de violences	15 493	0	0	0	0	15 493	15 493
Fonds dédiés équipement logements FVV	11 500	0	0	0	0	11 500	11 500
Fonds Déd. Archipel Exc CLH>Projet ARC	78 443	0	0	0	0	78 443	78 443
Fonds Déd. DGF 2021 Convergence positive CFV	70 000	0	0	0	0	70 000	70 000
Fonds Déd. IML 2021 DDETS CAO	53 889	0	0	0	0	53 889	53 889
Fonds Déd. IML 2021 DDETS LACCS	55 084	0	0	0	0	55 084	55 084
Fonds Déd. IML 2021 DDETS RESIDENCE	75 444	0	0	0	0	75 444	75 444

Fonds Déd. IML 2020 DDETS RESIDENCE	13 667	0	0	0	0	13 667	13 667
Fonds Déd. Modernisation DDETS CAO	30 000	0	0	0	0	30 000	30 000
Fonds Déd. Métropole PP Givors 2022 de 01>06 CLAIR	16 500	0	16 500	0	0	0	0
Fonds Déd. CLH PERENNE ZRAR 2021	52 685	0	0	0	0	52 685	52 685
Fonds dédiés CLH perenne 2019 transféré MAG suite Dialogue Gest DDETS	4 858	0	0	0	0	4 858	4 858
Fonds Déd. Renfort Equip Mob 0.6 ETP PAUSE	22 000	0	0	0	0	22 000	22 000
Fonds Déd. Interv en CHRS 0.4 ETP PAUSE	22 000	0	0	0	0	22 000	22 000
Fonds Déd. CNR 2021 Naloxone PAUSE	8 753	0	8 753	0	0	0	0
Fonds Déd. CNR 2021 TROD PAUSE	5 172	0	0	0	0	5 172	5 172
Fonds Déd. CNR 2021 Fourniture usage U PAUSE	6 272	0	0	0	0	6 272	6 272
Fonds Déd. Matériel RDR PAUSE	19 064	0	0	0	0	19 064	19 064
Fonds Déd. Naloxone PAUSE	2 482	0	2 482	0	0	0	0
Fonds Déd. Evaluation Interne/Externe PAUSE	7 381	0	7 381	0	0	0	0
Fonds Déd. IML 2022 DDETS CLAIR	25 000	0	0	0	0	25 000	0
Fonds Déd. Fonctionnement 2023 CCAS Villeurbanne ARCHI	251 204	0	251 204	0	0	0	0
Fonds Déd. Métropole PP Givors 2023 de 01>06 CLAIR	16 500	0	0	0	0	16 500	0
Fonds Déd. 2022 Bulle>GDP FVV CLAIR	2 500	0	0	0	0	2 500	0
Fonds Déd. CLH pérenne 2022 CLH	13109	0	0	0	0	13109	0
Fonds Déd. CLH Nuitées hors marché 2022 DNH	19 064	0	19 064	0	0	0	0
Fonds Déd. DNH 2022 DNH	27 854	0	27 854	0	0	0	0
Fonds Déd. CAF Subv Magena Bron 2022 MAG	20 000	0	20 000	0	0	0	0
Fonds Déd. DARJELY 2022 PAUSE	127 423	0	67 178	0	0	60 245	0
Fonds Déd. MAT RDR Ligne 37 2022 CNR PAUSE	10 000	0	10 000	0	0	0	0
Fonds Déd. Supplément Poste infirmière Ligne 37 ARS PAUSE	14 233	0	14 233	0	0	0	0
Fonds Déd. Ligne 37 2022 PAUSE	102 097	0	102 097	0	0	0	0
Fonds Déd. Ligne 37 Infir CNR 2022 PAUSE	34 980	0	34 980	0	0	0	0
Fonds Déd. Metropole Subv complément 2023 PENIC	6 000	0	6 000	0	0	0	0
Fonds Déd. Domiciliation 2022 DDETS PENIC	30 000	0	30 000	0	0	0	0
Fonds Déd. CAF 2022 Action Clairière RESID	30 000	0	30 000	0	0	0	0

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

Fonds Déd. FSL BDS 2022 RESID	51 000	0	0	0	0	51 000	0
Fonds Déd. Plateforme logistique 2022 ASSO	17 571	0	17 571	0	0	0	0
Fonds Déd. Aménagement BAR 2022 DDETS AVAN	96 000	0	96 000	0	0	0	0
Fonds Déd. CNR 2022 Déménagement CFL	20 000	0	0	0	0	20 000	0
Fonds Déd. CNR 2022 Travaux DDETS CFV	37 585	0	0	0	0	37 585	0
Fonds Déd. DDETS Soutien parentalité CLH	18 226	0	18 226	0	0	0	0
Fonds Déd. Métropole Atelier théâtre 2023 ECL	5 880	0	5 880	0	0	0	0
Fonds Déd. Jardin d'hiver DDETS 2023 PENIC	25 000	0	25 000	0	0	0	0
Fonds Déd. DDETS CHRS 2023 FORMATION	0	3 474	0	0	0	3 474	0
Fonds Déd. Travaux électricité BARMONDIERE	0	5 771	0	0	0	5 771	0
Fonds Déd. DDETS 2023 ADJ MODERN	0	30 000	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. DDETS CHRS TRAVAUX CAO	0	20 000	0	0	0	20 000	0
Fonds Déd. DDETS RENOVATION LOGEMENTS CFL	0	29 500	0	0	0	29 500	0
Fonds Déd. DDETS 2023 CHRS LOGICIEL	0	10 000	0	0	0	10 000	0
Fonds Déd. DDETS CHRS 2023 FORMATION	0	6 947	0	0	0	6 947	0
Fonds Déd. DDETS CLH 23 Soutien Parentalité	0	12 640	0	0	0	12 640	0
Fonds Déd. LAC 2023 DPT69 LOGTS COMMUNAUX	0	11 000	0	0	0	11 000	0
Fonds Déd. 2023 DIAG ENTRE2TOITS DDETS	0	60 595	0	0	0	60 595	0
Fonds Déd. DDETS PF CLH 2022-2023	0	93 400	0	0	0	93 400	0
Fonds Déd. DDETS CLH 2023 PER+EXCEPT	0	58 440	0	0	0	58 440	0
Fonds Déd. IDV ISCG 2023 FIPD	0	6 912	0	0	0	6 912	0
Fonds Déd. IDV IEC 2023 SPIP	0	5 720	0	0	0	5 720	0
Fonds Déd. IDV MIN JUSTICE RESTAURATIVE 23	0	1 000	0	0	0	1 000	0
Fonds Déd. IDV GRIGNY ISCG 2023	0	1 152	0	0	0	1 152	0
Fonds Déd. IDV MIN JUSTICE ASSISES 2023	0	7 852	0	0	0	7 852	0
Fonds Déd. CAF SUBV 2023 SALVA	0	20 000	0	0	0	20 000	0
Fonds Déd. CNR 2023 ARS ICONE MATERIEL	0	6 000	0	0	0	6 000	0
Fonds Déd. L37 V DE LYON 2023	0	35 631	0	0	0	35 631	0
Fonds Déd. L37 METRO 2023	0	35 631	0	0	0	35 631	0

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

Fonds Déd. L37 DDETS 2023	0	35 631	0	0	0	35 631	0
Fonds Déd. ARS CNR 2023 MATÉRIEL L37	0	15 000	0	0	0	15 000	0
Fonds Déd. ARS MN 2023 CAARUD	0	51 000	0	0	0	51 000	0
Fonds Déd. ANRS ICONE 23-24	0	245 645	0	0	0	245 645	0
Fonds Déd. DDETS Domiciliation 2023	0	30 000	0	0	0	30 000	0
Fonds Déd. CAF CLAIRIERE 2023	0	30 000	0	0	0	30 000	0
Contributions financières d'autres organismes :							
Fonds dédiés RELOJ	2 000	0	0	0	0	2 000	2 000
Fonds dédiés RELOJ	20 000	0	0	0	0	20 000	20 000
Fonds dédiés Fondation BIOMERIEUX	16 584	0	0	0	0	16 584	0
Fonds Déd. ENTRE DES POSSIBLES OXYGENE ECL	25 000	0	0	0	0	25 000	0
Fonds Déd. Investissement EDP 2022 ARCHI	30 362	0	30 362	0	0	0	0
Fonds Déd. 2022 Maison Oxigène EDP ECL	39 267	0	0	0	0	39 267	0
Fonds Déd. Travaux 2023 EDP MAG	39 500	0	39 500	0	0	0	0
Fonds Déd. AGICAP CLAIR FAP	3 600	0	3 600	0	0	0	0
Fonds Déd. FAP Jardin hiver 2	0	11 320	0	0	0	11 320	0
Ressources liées à la générosité du public :							
TOTAL	2 117 863	880 261	985 149	0	0	2 012 975	645 924

SIÈGE SOCIAL

17 rue Crépet | 69007 Lyon | T 04 78 61 78 55 | siege@mas-asso.fr | www.mas-asso.fr

PRODUITS A RECEVOIR	Montant au 31/12/2023
Créances redevables	
Clients - Factures à établir (4181)	900
Produits à recevoir (4186)	0
Autres créances	
Fournisseurs Avoir à recevoir (4098)	0
IJSS à recevoir (4387)	0
Subventions à recevoir (441)	1 359 015
Divers - Produits à recevoir (4487 - 4687)	767
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 360 681

CHARGES A PAYER	Montant au 31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Factures non parvenues (4081)	272 088
Dettes fiscales et sociales	
Provisions congés à payer (4282)	378 854
Autres charges à payer (4286 - 4486)	0
Charges sociales sur congés à payer (4382)	193 367
TOTAL DES CHARGES A PAYER	844 309

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant au 31/12/2023
Produits constatés d'avance	
Produits constatés d'avance (487)	788 856
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	788 856

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant au 31/12/2023
Charges constatés d'avance	
Charges constatés d'avance (486)	17 518
TOTAL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE	17 518