



HANDITOIT PROVENCE

26, Bd Burel
13014 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

224 rue Paradis - 13006 Marseille
SARL au Capital de 35.000 euros
RCS Marseille 807 813 068 00036 - TVA FR43 807 813 068 - APE 6920Z

Tél. 04 91 03 99 99 - Fax. 04 91 03 39 00
cabinet@b3cexperts.fr

Société inscrite à l'ordre des
Experts Comptables de la région PACA Corse

Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- ✓ Rapport de présentation
- ✓ Bilan actif-passif
- ✓ Compte de résultat
- ✓ Détail bilan
- ✓ Détail compte de résultat
- ✓ Annexe



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

HANDITOIT PROVENCE
26 BD BUREL
13014 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------|-----------------|
| - Total | 1 922 776 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 2 051 244 Euros |
| - Résultat net | 443 348 Euros |

Fait à MARSEILLE
Le 20/04/2024

David Benichou
Expert Comptable


B3C EXPERTS
224, Rue Paradis - 13006 MARSEILLE
SIRET : 807 813 068 00036 - APE : 6920Z
Tél. 04 91 03 99 99 - Fax : 04 91 03 39 00

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 35 451 | 35 451 | | 168 | 168 | 100.00 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 264 000 | 92 400 | 171 600 | 184 800 | 13 200 | 7.14 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 338 928 | 207 358 | 131 570 | 94 498 | 37 072 | 39.23 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 81 531 | | 81 531 | 101 345 | 19 813 | 19.55 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 25 542 | | 25 542 | 25 036 | 506 | 2.02 |
| | Total I | 745 453 | 335 209 | 410 244 | 405 848 | 4 396 | 1.08 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 415 957 | | 415 957 | 550 191 | 134 234 | 24.40 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 21 672 | | 21 672 | 7 823 | 13 848 | 177.01 |
| | Valeurs mobilières de placement | 421 580 | | 421 580 | 21 149 | 400 431 | NS |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 643 732 | | 643 732 | 457 842 | 185 890 | 40.60 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 9 591 | | 9 591 | 6 392 | 3 199 | 50.04 |
| | Total II | 1 512 532 | | 1 512 532 | 1 043 398 | 469 135 | 44.96 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 257 985 | 335 209 | 1 922 776 | 1 449 245 | 473 531 | 32.67 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|--------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------------|--------|
| | | Euros | | | | | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | 19 000 | | 19 000 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | 503 875 | | 216 135 | 287 740 | 133.13 |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | | 222 036 | | 196 976 | 25 060 | 12.72 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 443 348 | | 312 801 | 130 548 | 41.74 |
| | | | | | | | |
| | Situation nette (sous total) | | 1 188 260 | | 744 911 | 443 348 | 59.52 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | 44 955 | | 53 960 | 9 005 | 16.69 |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | | 1 233 215 | | 798 871 | 434 344 | 54.37 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | 204 676 | | 174 338 | 30 338 | 17.40 |
| | Total II | | 204 676 | | 174 338 | 30 338 | 17.40 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 176 360 | | 188 725 | 12 365 | 6.55 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | 10 323 | | 10 323 | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | 50 615 | | 114 581 | 63 967 | 55.83 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 179 963 | | 116 566 | 63 396 | 54.39 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | 67 625 | | 45 840 | 21 785 | 47.52 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | | 484 886 | | 476 036 | 8 850 | 1.86 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 922 776 | | 1 449 245 | 473 531 | 32.67 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Dossier N° 000008 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|----|---------------|-------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | 570 | 2 195 | | 1 625 | 74.02 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | 451 337 | 384 317 | | 67 020 | 17.44 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 1 421 286 | 1 343 527 | | 77 759 | 5.79 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| 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 | | 3 651 | 20 378 | | 16 728 | 82.09 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 174 338 | | | 174 338 | |
| Autres produits | | 62 | 135 | | 72 | 53.74 |
| Total I | | 2 051 244 | 1 750 552 | | 300 692 | 17.18 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 352 576 | 426 264 | | 73 688 | 17.29 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 68 879 | 44 036 | | 24 843 | 56.41 |
| Salaires et traitements | | 662 008 | 566 412 | | 95 596 | 16.88 |
| Charges sociales | | 256 508 | 222 298 | | 34 209 | 15.39 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 30 681 | 30 496 | | 185 | 0.61 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | 204 676 | 174 338 | | 30 338 | 17.40 |
| Autres charges | | 1 906 | 1 732 | | 175 | 10.08 |
| Total II | | 1 577 234 | 1 465 577 | | 111 657 | 7.62 |
| | | | | | | |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 474 010 | 284 975 | | 189 035 | 66.33 |
| | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 4 835 | | | | 4 835 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 7 029 | | 1 285 | | 5 743 | 446.84 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 11 864 | | 1 285 | | 10 578 | 823.01 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 131 | | 3 343 | | 213 | 6.36 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | 3 131 | | 3 343 | | 213 | 6.36 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 8 733 | | 2 058 | | 10 791 | 524.36 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 482 743 | | 282 917 | | 199 826 | 70.63 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 22 743 | | 38 539 | | 15 796 | 40.99 |
| Sur opérations en capital | 21 541 | | 9 005 | | 12 536 | 139.22 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 44 284 | | 47 543 | | 3 259 | 6.86 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 60 000 | | 17 660 | | 42 340 | 239.75 |
| Sur opérations en capital | 23 679 | | | | 23 679 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | 83 679 | | 17 660 | | 66 019 | 373.83 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 39 395 | | 29 883 | | 69 278 | 231.83 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 2 107 391 | | 1 799 381 | | 308 011 | 17.12 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 664 043 | | 1 486 580 | | 177 463 | 11.94 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 443 348 | | 312 801 | | 130 548 | 41.74 |

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | Exercice N | 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 | 31/12/2022 | 12 |
|--|------------|---------------------------|----|--------------|---------------------------|----|
| | TOTAL | Dont générosité du public | | TOTAL | Dont générosité du public | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 22 742 | 22 742 | | 38 539 | 38 539 | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 22 742 | 22 742 | | 38 539 | 38 539 | |
| - Dons manuels | 22 742 | 22 742 | | 38 539 | 38 539 | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Mécénat | | | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 97 471 | | | 88 625 | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | 570 | | | 2 195 | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 11 864 | | | 1 285 | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 85 037 | | | 85 145 | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 1 812 839 | | | 1 670 498 | | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | 1 719 | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 174 338 | | | | | |
| TOTAL | 2 107 390 | 22 742 | | 1 799 381 | 38 539 | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 1 354 360 | | | 1 184 135 | | |
| 1.1 Réalisées en France | 1 354 360 | | | 1 184 135 | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 354 360 | | | 1 184 135 | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 74 326 | | | 97 611 | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 30 681 | | | 30 496 | | |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | | | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 204 676 | | | 174 338 | | |
| TOTAL | 1 664 043 | | | 1 486 580 | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 443 348 | 22 742 | | 312 801 | 38 539 | |

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice N | 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 | 31/12/2022 | 12 |
|--|------------|---------------------------|----|--------------|---------------------------|----|
| | TOTAL | Dont générosité du public | | TOTAL | Dont générosité du public | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | | | |
| Réalisées en France | | | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | | | | 168 | 168 | 100.00 |
| 20810000 LOGICIELS | 35 | 451 | 35 | 451 | | |
| 28081000 AMORTISSEMENT LOGICIELS | 35 | 451 | 35 | 283 | 168 | 0.48 |
| CONSTRUCTIONS | 171 | 600 | 184 | 800 | 13 | 200 |
| 21310000 BATIMENTS | 264 | 000 | 264 | 000 | | |
| 28131000 AMORT.BATIMENTS | 92 | 400 | 79 | 200 | 13 | 200 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 131 | 570 | 94 | 498 | 37 | 072 |
| 21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL | 2 | 613 | | | 2 | 613 |
| 21570000 AGENCEMENTS AMENAG MAT OUTILLA | 204 | 494 | 204 | 494 | | |
| 21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS | 41 | 822 | 41 | 822 | | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 41 | 879 | 29 | 083 | 12 | 797 |
| 21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE | 27 | 829 | 17 | 936 | 9 | 893 |
| 21840000 MOBILIER | 20 | 290 | 20 | 290 | | |
| 28155000 | | 237 | | | 237 | |
| 28157000 AMORT AGENCETS AMENAG MAT OUTI | 132 | 637 | 120 | 163 | 12 | 474 |
| 28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS | 41 | 543 | 41 | 331 | 212 | 0.51 |
| 28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT | | 322 | 29 | 083 | 28 | 761 |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE | 17 | 976 | 14 | 821 | 3 | 155 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 14 | 644 | 13 | 731 | 913 | 6.65 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 81 | 531 | 101 | 345 | 19 | 813 |
| 26100000 TITRE DE PART. LIVRET CC | 50 | 981 | 50 | 478 | 503 | 1.00 |
| 26120000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION | | 29 | | 29 | | |
| 26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION | 30 | 522 | 50 | 838 | 20 | 317 |
| AUTRES | 25 | 542 | 25 | 036 | 506 | 2.02 |
| 27500000 DEPOT ET CATIONNEMENT | 25 | 542 | 25 | 036 | 506 | 2.02 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 410 | 244 | 405 | 848 | 4 | 396 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 415 | 957 | 550 | 191 | 134 | 234 |
| 41100000 FINANCEURS | 415 | 789 | 550 | 022 | 134 | 234 |
| 41110000 USAGERS | | 169 | | 169 | | |
| AUTRES | 21 | 672 | 7 | 823 | 13 | 848 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 15 | 343 | | | 15 | 343 |
| 42700001 SALAIRE MME MONNERET | | 876 | 1 | 526 | 650 | 42.61 |
| 44710000 OPCO SANTE | | | 1 | 231 | 1 | 231 |
| 46700011 PRELV BUSSEUIL | 319 | | 762 | | 443 | 58.18 |
| 46700012 PRELV IMPARATO | 753 | | 582 | | 171 | 29.38 |
| 46700013 PRELV ZOGHBI | 103 | | | | 103 | |
| 46702000 PRELEVEMENT MAGGIO | 701 | | 472 | | 229 | 48.46 |
| 46720100 PRELEV HABBAD | 3 | 578 | 3 | 251 | 327 | 10.06 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 421 | 580 | 21 | 149 | 400 | 431 |
| 50800000 Portefeuille Titres CA | 20 | 847 | 20 | 441 | 407 | 1.99 |
| 50810000 Portefeuille Titres CC | | 733 | | 709 | 24 | 3.43 |
| 50810001 Comptes à Termes CE | 400 | 000 | | | 400 | 000 |
| DISPONIBILITES | 643 | 732 | 457 | 842 | 185 | 890 |
| 51210000 CAISSE D'EPARGNE | 40 | 945 | 29 | 734 | 11 | 210 |
| 51210100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT | 321 | 368 | 282 | 250 | 39 | 118 |
| 51210200 CE CLS | | 12 | 11 | 222 | 11 | 210 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| 51220000 | CREDIT COOPERATIF | 108 | 353 | 88 | 448 | 19 906 | 22.51 |
| 51220100 | CC EPARGNE 196 | 822 | | 818 | | 4 | 0.51 |
| 51220200 | CC EPARGN 197 | 832 | | 828 | | 4 | 0.51 |
| 51230000 | CREDIT AGRICOLE | 164 | 977 | 42 | 740 | 122 237 | 286.00 |
| 51231000 | LIVRET ASSOCIATIF CA | 1 | 316 | 1 | 300 | 16 | 1.21 |
| 51870000 | INT COURUS A RECEVOIR | 4 | 736 | | | 4 736 | |
| 53000000 | CAISSE BUREL | 169 | | 276 | | 108 | 39.00 |
| 53130000 | CAISSE BOUES | 107 | | 67 | | 40 | 60.55 |
| 53150000 | CAISSE VOISINNAGE | 96 | | 159 | | 63 | 39.81 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 9 | 591 | 6 | 392 | 3 199 | 50.04 |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 9 | 591 | 6 | 392 | 3 199 | 50.04 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 1 512 | 532 | 1 043 | 398 | 469 135 | 44.96 |
| TOTAL GENERAL | | 1 922 | 776 | 1 449 | 245 | 473 531 | 32.67 |
| | | | | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 19 000 | 19 000 | | |
| 10260000 SUBV INVEST AFFECT BIENS RENOU | 19 000 | 19 000 | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 503 875 | 216 135 | 287 740 | 133.13 |
| 10682000 Excéd. aff. à l'investissement | 60 000 | | 60 000 | |
| 10685000 RESERVE DE TRESORERIE | 153 134 | 153 134 | | |
| 10686200 RESERVE DE COMPENSATION CG | 275 133 | 47 393 | 227 740 | 480.54 |
| 10686300 RESERVE DE COMPENSATION ARS | 15 608 | 15 608 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 222 036 | 196 976 | 25 060 | 12.72 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE | 257 859 | 226 153 | 31 706 | 14.02 |
| 11000001 EXCEDENT CG REPORT CPOM | | 6 645 | 6 645 | 100.00 |
| 11000120 RESULTAT CPOM 2022 - EN REPORT | | 281 095 | 281 095 | 100.00 |
| 11620000 DEP. NON OPPOSABLES- C .PAYES | 35 823 | 35 823 | | |
| 12000000 RESULTAT EXERCICE | | 281 095 | 281 095 | 100.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 443 348 | 312 801 | 130 548 | 41.74 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 1 188 260 | 744 911 | 443 348 | 59.52 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 44 955 | 53 960 | 9 005 | 16.69 |
| 13130000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT | 135 000 | 135 000 | | |
| 13910000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT | 90 045 | 81 041 | 9 005 | 11.11 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 1 233 215 | 798 871 | 434 344 | 54.37 |
| FONDS DEDIES | 204 676 | 174 338 | 30 338 | 17.40 |
| 19500000 FONDS DEDIES HABITAT INCLUSIF | 204 676 | 174 338 | 30 338 | 17.40 |
| TOTAL FONDS DEDIES | 204 676 | 174 338 | 30 338 | 17.40 |
| TOTAL PROVISIONS | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 176 360 | 188 725 | 12 365 | 6.55 |
| 16400100 PRÊT ACQUISITION AUBAGNE | 176 360 | 188 725 | 12 365 | 6.55 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 10 323 | 10 323 | | |
| 16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 4 000 | 4 000 | | |
| 16510000 DEPOTS RECUS | 6 323 | 6 323 | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 50 615 | 114 581 | 63 967 | 55.83 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 26 304 | 89 717 | 63 413 | 70.68 |
| 40810000 FOURNISSEURS FNP | 24 311 | 24 864 | 553 | 2.23 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 179 963 | 116 566 | 63 396 | 54.39 |
| 42820000 PERS CONGES A PAYER | 41 564 | 31 093 | 10 471 | 33.68 |
| 42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER | 48 568 | | 48 568 | |
| 43100000 SECURITE SOCIALE | 11 762 | 17 918 | 6 157 | 34.36 |
| 43110000 URSSAF BUREL | 25 137 | 15 626 | 9 511 | 60.87 |
| 43120000 URSSAF VOISINAGE | 3 152 | 1 856 | 1 296 | 69.80 |
| 43720000 RETRAITE BOUES | 3 472 | 5 664 | 2 192 | 38.70 |
| 43721000 RETRAITE BUREL | 7 480 | 4 536 | 2 944 | 64.91 |
| 43722000 RETRAITE VOISINAGE | 885 | 523 | 362 | 69.14 |
| 43750000 PREVOYANCE BOUES | 4 297 | 7 085 | 2 789 | 39.36 |
| 43751000 PREVOYANCE BUREL | 9 134 | 5 252 | 3 882 | 73.90 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| 43752000 | PREVOYANCE VOISIN AGE | | 1 058 | 541 | 517 | 95.73 |
| 43760000 | MUTUELLE BOUES | | 197 | 296 | 99 | 33.33 |
| 43761000 | MUTUELLE BUREL | | 29 | 132 | 103 | 78.31 |
| 43762000 | MUTUELLE VOISINAGE | | 66 | | 66 | |
| 43820000 | ORG.SOC. CONGES A PAYER | | 10 084 | 15 957 | 5 873 | 36.81 |
| 44210000 | PAS | | 2 488 | 2 165 | 323 | 14.91 |
| 44700100 | TAXE SUR LES SALAIRES BUREL | | | 7 923 | 7 923 | 100.00 |
| 44700300 | TAXE SUR LES SALAIRES | | 5 689 | | 5 689 | |
| 44710000 | OPCO SANTE | | 4 903 | | 4 903 | |
| AUTRES DETTES | | | 67 625 | 45 840 | 21 785 | 47.52 |
| 41100000 | FINANCEURS | | | 618 | 618 | 100.00 |
| 41970000 | CLIENTS AUTRES AVOIRS | | | 31 572 | 31 572 | 100.00 |
| 46700013 | PRELV ZOGHBI | | | 1 896 | 1 896 | 100.00 |
| 46860000 | DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P | | 67 625 | 11 755 | 55 870 | 475.29 |
| TOTAL DETTES | | | 484 886 | 476 036 | 8 850 | 1.86 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 922 776 | 1 449 245 | 473 531 | 32.67 |
| | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | | 570 | | 2 195 | 1 625 | 74.02 |
| 75600000 COTISATIONS | | 570 | | 2 195 | 1 625 | 74.02 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | | 451 337 | | 384 317 | 67 020 | 17.44 |
| 70600000 Prestations de services | | 35 683 | | 33 255 | 2 428 | 7.30 |
| 70600100 PRIX DE JOURNEE CG13 | | | | 31 572 | 31 572 | 100.00 |
| 70600500 DOTATION CD13 - HABITAT INCLUS | | 391 553 | | 298 542 | 93 011 | 31.16 |
| 70600600 DOTATION ARS - HABITAT INCLUSI | | | | 60 000 | 60 000 | 100.00 |
| 70800000 Produits des activités annexe | | 24 101 | | 24 092 | 9 | 0.04 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 1 421 286 | | 1 343 527 | 77 759 | 5.79 |
| 73100100 DOTATION ARS - CPOM | | 379 505 | | 378 193 | 1 312 | 0.35 |
| 73300100 DOTATION CD13 - CPOM | | 478 081 | | 448 581 | 29 500 | 6.58 |
| 74100000 PREFECTURE | | 10 000 | | 20 000 | 10 000 | 50.00 |
| 74105000 DREETS | | 8 000 | | | 8 000 | |
| 74110000 ETAT ASP | | | | 3 362 | 3 362 | 100.00 |
| 74200100 REGION - DAT - PLATEFORME REGI | | 95 000 | | 95 000 | | |
| 74200200 CG 13 | | 258 700 | | 258 700 | | |
| 74200201 CG 84 | | 20 000 | | 15 000 | 5 000 | 33.33 |
| 74200203 TPM | | 12 000 | | 12 000 | | |
| 74200204 CG 83 | | 6 000 | | 6 000 | | |
| 74200206 CAVEM VAR | | 3 000 | | 3 000 | | |
| 74200230 METROPOLE AMP | | 37 000 | | 37 000 | | |
| 74200300 MAIRIE DE MARSEILLE - PERS. HA | | | | 9 500 | 9 500 | 100.00 |
| 74200310 CAF BDR | | 10 000 | | 10 000 | | |
| 74200320 CAF 83 | | 15 000 | | 5 000 | 10 000 | 200.00 |
| 74200410 AG2R | | 15 000 | | | 15 000 | |
| 74200500 ERILIA - PARTENARIAT | | 15 000 | | 15 000 | | |
| 74200600 ERILIA - HI PRADO | | 34 000 | | | 34 000 | |
| 74200700 MSA - HI | | 20 000 | | | 20 000 | |
| 74250000 CPAM | | 5 000 | | | 5 000 | |
| 74270000 VOISIN'AGE F.I.S. | | | | 27 191 | 27 191 | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | | 3 651 | | 20 378 | 16 728 | 82.09 |
| 78174000 Créances | | | | 1 719 | 1 719 | 100.00 |
| 79100000 Transferts de charges d'expl | | 301 | | 10 236 | 9 935 | 97.06 |
| 79120000 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS | | 3 350 | | 8 424 | 5 074 | 60.23 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | 174 338 | | | 174 338 | |
| 78940000 REPRISE DE FONDS DEDIES | | 174 338 | | | 174 338 | |
| AUTRES PRODUITS | | 62 | | 135 | 72 | 53.74 |
| 75800000 Produits divers de gestion co | | 62 | | 135 | 72 | 53.74 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 2 051 244 | | 1 750 552 | 300 692 | 17.18 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | 352 576 | | 426 264 | 73 688 | 17.29 |
| 60400000 Achats d'études et prestations | | 11 374 | | 10 203 | 1 171 | 11.47 |
| 60500000 Achats de matériel, équipemen | | 9 982 | | 4 759 | 5 223 | 109.75 |
| 60610000 Fournitures non stockables (ea | | 4 281 | | 4 463 | 182 | 4.07 |
| 60611100 CARBURANT | | 5 640 | | 3 170 | 2 470 | 77.93 |
| 60622000 PRODUITS ENTRETIEN | | 555 | | 422 | 133 | 31.64 |
| 60640000 Fournitures administratives | | 9 128 | | 5 906 | 3 222 | 54.55 |
| 60660000 FOURNITURES MEDICALES | | 41 | | 1 539 | 1 498 | 97.34 |
| 61113000 PRESTATIONS COORDINATION | | 36 185 | | 25 561 | 10 624 | 41.56 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | Euros | % |
| 61121000 | ERGOTHERAPIE | 21 | 885 | 16 | 918 | 4 968 | 29.36 |
| 61180000 | Sous-traitance | 3 | 840 | | | 3 840 | |
| 61220000 | Crédit-bail mobilier | 1 | 958 | 1 | 958 | | |
| 61220100 | CREDIT BAIL PC CHG MISS | | 87 | | 522 | 435 | 83.33 |
| 61220300 | CREDIT BAIL SKODA | 2 | 833 | 2 | 833 | | |
| 61220400 | CREDIT BAIL SKODA - GF-334-NR | 3 | 226 | 2 | 666 | 560 | 21.00 |
| 61220500 | CREDIT BAIL SKODA - GF-335-NR | 3 | 192 | 2 | 641 | 551 | 20.87 |
| 61220800 | CREDIT BAIL CORSA GS 156 WL - | | 294 | | | 294 | |
| 61310000 | LOCATION BOUES | 11 | 858 | 11 | 444 | 414 | 3.62 |
| 61330100 | LOYER SUPPLEMENTAIRE | 17 | 816 | 10 | 318 | 7 498 | 72.67 |
| 61330200 | LOYER LA PALMERAIE | 43 | 474 | 30 | 942 | 12 532 | 40.50 |
| 61350000 | Locations mobilières | 10 | 090 | 8 | 400 | 1 690 | 20.12 |
| 61351000 | LOCATION SAGE | 5 | 646 | 6 | 139 | 493 | 8.02 |
| 61351001 | LLD SKODA | 3 | 019 | | | 3 019 | |
| 61351002 | LLD HYUNDAI | 3 | 030 | | | 3 030 | |
| 61352000 | LOCATION FONTAINE À EAU | | 281 | | 242 | 39 | 15.93 |
| 61400000 | Charges locatives et de copro | 18 | 152 | 11 | 885 | 6 267 | 52.73 |
| 61510000 | NETTOYAGE DES LOCAUX | 3 | 155 | 7 | 133 | 3 977 | 55.76 |
| 61520000 | Sur biens immobiliers | | 301 | | | 301 | |
| 61550000 | Sur biens mobiliers | | 727 | 1 | 923 | 1 196 | 62.18 |
| 61560000 | MAINTENANCE | 27 | 825 | 24 | 602 | 3 223 | 13.10 |
| 61600000 | Primes d'assurances Crédit-b | 12 | 570 | 11 | 608 | 962 | 8.29 |
| 61820000 | DOCUMENTATION GENERALE ET TECH | 4 | 225 | 3 | 864 | 361 | 9.35 |
| 61840000 | CONCOURS DIVERS | 2 | 343 | 2 | 185 | 158 | 7.23 |
| 61850000 | Frais de colloques, séminaires | | 70 | | 86 | 16 | 18.66 |
| 61880000 | AUTRES FRAIS DIVERS | 2 | 279 | | | 2 279 | |
| 62100000 | Personnel extérieur à l'entre | | | 19 | 308 | 19 308 | 100.00 |
| 62110000 | PERSONNEL INTERIMAIRE | 1 | 545 | 7 | 780 | 6 235 | 80.14 |
| 62140000 | Personnel détaché ou prêté à | 41 | 476 | 74 | 489 | 115 965 | 155.68 |
| 62200000 | Rémunérations d'intermédiaire | | 798 | | | 798 | |
| 62260000 | Honoraires | 22 | 222 | 39 | 238 | 17 015 | 43.37 |
| 62270000 | Frais d'actes et de contentieu | | | 2 | 015 | 2 015 | 100.00 |
| 62280000 | Honoraires formations | 4 | 280 | | | 4 280 | |
| 62300000 | Publicité, publications, rela | 5 | 981 | 3 | 384 | 2 597 | 76.76 |
| 62330000 | Foires et expositions | 1 | 380 | | | 1 380 | |
| 62340000 | Cadeaux à la clientèle | 1 | 878 | | 569 | 1 309 | 230.04 |
| 62400000 | Transports de biens et transp | | 526 | | | 526 | |
| 62500000 | Déplacements, missions et réc | 29 | 439 | 18 | 775 | 10 664 | 56.80 |
| 62550000 | FRAIS DE DEMENAGEMENT | | | 9 | 438 | 9 438 | 100.00 |
| 62560000 | Missions | | 306 | | | 306 | |
| 62570000 | Réceptions | 5 | 007 | 3 | 156 | 1 852 | 58.68 |
| 62610000 | FRAIS POSTAUX | | 619 | | 168 | 452 | 269.23 |
| 62620000 | FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS | 35 | 457 | 29 | 893 | 5 564 | 18.61 |
| 62630000 | DOMIPHONE | | | | 147 | 147 | 100.00 |
| 62700000 | Services bancaires et assimilé | 1 | 692 | 1 | 227 | 465 | 37.88 |
| 62720000 | Commissions et frais sur émiss | | | | 608 | 608 | 100.00 |
| 62800000 | Divers | | 595 | 1 | 740 | 1 145 | 65.78 |
| 62840000 | Frais de recrutement de person | | 965 | | | 965 | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 68 | 879 | 44 | 036 | 24 843 | 56.41 |
| 63100000 | Impôts, taxes et versements a | 41 | 572 | 31 | 894 | 9 678 | 30.35 |
| 63300000 | Impôts, taxes et versements a | 13 | 934 | 5 | 074 | 8 860 | 174.62 |
| 63330000 | Participation des employeurs | 11 | 492 | 5 | 536 | 5 956 | 107.58 |
| 63500000 | Autres impôts, taxes et verse | 1 | 541 | 1 | 532 | 9 | 0.59 |
| 63700000 | Autres impôts, taxes et versem | | 340 | | | 340 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 662 008 | | 566 412 | | 95 596 | 16.88 |
| 64110000 Salaires, appointements | 608 455 | | 536 365 | | 72 091 | 13.44 |
| 64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT | | | 21 262 | | 21 262 | 100.00 |
| 64120000 Congés payés | 10 471 | | 6 116 | | 4 355 | 71.21 |
| 64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D | 2 930 | | 1 145 | | 1 785 | 155.98 |
| 64141000 IJSS | 179 | | 1 525 | | 1 346 | 88.25 |
| 64150000 Primes | 39 972 | | | | 39 972 | |
| CHARGES SOCIALES | 256 508 | | 222 298 | | 34 209 | 15.39 |
| 64510000 Cotisations à l'Urssaf | 173 149 | | 139 729 | | 33 420 | 23.92 |
| 64513000 RETRAITE CHORUM | 42 757 | | 37 061 | | 5 696 | 15.37 |
| 64515000 PREVOYANCE CHORUM | 41 397 | | 37 197 | | 4 200 | 11.29 |
| 64516000 MUTUELLE | 1 579 | | 1 431 | | 148 | 10.34 |
| 64580000 CHARGES S/ CP | 5 873 | | 3 129 | | 9 002 | 287.71 |
| 64750000 Médecine du travail, pharmacie | 3 499 | | 3 751 | | 253 | 6.73 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 30 681 | | 30 496 | | 185 | 0.61 |
| 68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES | 168 | | 1 950 | | 1 782 | 91.38 |
| 68112000 Immobilisations corporelles | 30 513 | | 28 546 | | 1 967 | 6.89 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 204 676 | | 174 338 | | 30 338 | 17.40 |
| 68940000 ENGAGEMTS A REAL./SUBV ATTRIB | 204 676 | | 174 338 | | 30 338 | 17.40 |
| AUTRES CHARGES | 1 906 | | 1 732 | | 175 | 10.08 |
| 65100000 Redevances pour concessions, | 1 892 | | | | 1 892 | |
| 65400000 Pertes sur créances irrécouvr | | | 1 719 | | 1 719 | 100.00 |
| 65800000 Charges diverses de gestion co | 14 | | 13 | | 1 | 8.81 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 577 234 | | 1 465 577 | | 111 657 | 7.62 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 474 010 | | 284 975 | | 189 035 | 66.33 |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 4 835 | | | | 4 835 | |
| 76260000 Revenus des prêts | 4 835 | | | | 4 835 | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 7 029 | | 1 285 | | 5 743 | 446.84 |
| 76800000 Autres produits financiers Re | 7 029 | | 1 285 | | 5 743 | 446.84 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 11 864 | | 1 285 | | 10 578 | 823.01 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 3 131 | | 3 343 | | 213 | 6.36 |
| 66112000 INTERETS EMPRUNT AUBAGNE | 3 131 | | 3 340 | | 209 | 6.27 |
| 66800000 Autres charges financières | | | 3 | | 3 | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 3 131 | | 3 343 | | 213 | 6.36 |
| RESULTAT FINANCIER | 8 733 | | 2 058 | | 10 791 | 524.36 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 482 743 | | 282 917 | | 199 826 | 70.63 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 22 743 | | 38 539 | | 15 796 | 40.99 |
| 77180000 Autres produits exceptionnel | 22 743 | | 38 539 | | 15 796 | 40.99 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 21 541 | 9 005 | 12 536 | 139.22 |
| 77500000 Produits des cessions d'éléme | 6 500 | | 6 500 | |
| 77700000 Quote-part des subventions d | 9 005 | 9 005 | | |
| 77880000 Produits exceptionnels dive | 6 036 | | 6 036 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 44 284 | 47 543 | 3 259 | 6.86 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 60 000 | 17 660 | 42 340 | 239.75 |
| 67100000 Charges exceptionnelles sur op | | 10 000 | 10 000 | 100.00 |
| 67120000 Pénalités, amendes fiscales et | | 35 | 35 | 100.00 |
| 67240000 REPRISE SUBVENTIONS EN COURS | | 7 625 | 7 625 | 100.00 |
| 67250000 REPRISE SUBVENTION N-1 | 60 000 | | 60 000 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 23 679 | | 23 679 | |
| 67800000 Autres charges exceptionnelle | 23 679 | | 23 679 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 83 679 | 17 660 | 66 019 | 373.83 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 39 395 | 29 883 | 69 278 | 231.83 |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 107 391 | 1 799 381 | 308 011 | 17.12 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 664 043 | 1 486 580 | 177 463 | 11.94 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 443 348 | 312 801 | 130 548 | 41.74 |
| | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | | |
|--|---|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice | X | |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | | |
| Principes et conventions générales | X | |
| Permanence ou changement de méthodes | X | |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | | |
| Etat des immobilisations | X | |
| Etat des amortissements | X | |
| Tableau de variation des fonds propres | X | |
| Tableau de variation des fonds propres-générosité du public | X | |
| Tableau de variation des fonds dédiés | X | |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X | |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X | |
| Evaluation des amortissements | X | |
| Evaluation des créances et des dettes | X | |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | X | |
| Disponibilités en Euros | X | |
| Produits à recevoir | X | |
| Charges à payer | X | |
| Charges et produits constatés d'avance | X | |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | | |
| Rémunération des dirigeants | X | |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X | NS |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|--|----------|-----------|-----------|
| COMPTES D'ACTIF | | | |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | 9 590.75 |
| 31/12/2023 ODB LAMY LIAISONS - F.123011831 D | 1 114.15 | | |
| 31/12/2023 ODB GLOBULE - KI-LAB | 918.74 | | |
| 31/12/2023 ODB OCM - FA00000846 - ABT SAGE P | 2 307.86 | | |
| 31/12/2023 ODB OCM - FA00000864 - CROC 14 HE | 2 381.40 | | |
| 31/12/2023 ODB ABE - RC ENTREPRISE 2024 | 2 868.60 | | |
| 51870000 INT COURUS A RECEVOIR | | | 4 736.29 |
| 31/12/2023 ODB INT COURUS CAT CE | 2 078.51 | | |
| 31/12/2023 ODB INT COURUS CAT CE | 2 657.78 | | |
| COMPTES DE PASSIF | | | |
| 40810000 FOURNISSEURS FNP | | | 24 310.72 |
| 01/01/2023 EX Extourne PROV CAC | 2 400.00 | | |
| 01/01/2023 RAN A.N. au 010123 | | 24 864.00 | |
| 01/01/2023 EX Extourne PROV DAVID LAYANI | 2 400.00 | | |
| 31/12/2023 ODB PROV CAC 2023 | | 2 400.00 | |
| 31/12/2023 ODB FNP FACTURE COMPL. BILAN 2023 | | 1 512.00 | |
| 31/12/2023 ODB FNP EDF 10189804836 | | 142.05 | |
| 31/12/2023 ODB FNP EDF 10189985501 | | 2.08 | |
| 31/12/2023 ODB FNP EDF 10189927252 | | 175.82 | |
| 31/12/2023 ODB FNP EDF 10190070802 | | 1.22 | |
| 31/12/2023 ODB FNP EDF 10192069212 | | 13.55 | |
| 42820000 PERS CONGES A PAYER | | | 41 563.79 |
| 31/12/2023 ODB PROV CP 2023 BUREL | | 24 895.28 | |
| 31/12/2023 ODB PROV CP 2023 BOUES | | 13 398.19 | |
| 31/12/2023 ODB PROV CP 2023 VOISIN AGE | | 3 270.32 | |
| 42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER | | | 48 567.63 |
| 31/12/2023 ODB PPV 2023 | | 39 972.00 | |
| 31/12/2023 OD OD - CHORUM - VIRT LE 13-02-2 | | 8 595.63 | |
| 43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER | | | 10 083.67 |
| 31/12/2023 ODB PROV CH/CP 2023 BUREL | | 6 226.36 | |
| 31/12/2023 ODB PROV CH/CP 2023 BOUES | | 3 200.61 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---|----------|-----------|-----------|
| 31/12/2023 ODB PROV CH/CP 2023 VOISIN AGE | | 656.70 | |
| 46860000 DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P | | | 67 625.00 |
| 01/01/2023 RAN A.N. au 010123 | | 11 755.00 | |
| 31/12/2023 ODB Solde SUBV REGION 2019 | 4 130.00 | | |
| 31/12/2023 ODB REMBT ARS DOTATION HI 2022 | | 60 000.00 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---|-----------|-----------|-----------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| 67250000 REPRISE SUBVENTION N-1 | | | 60 000.00 |
| 31/12/2023 ODB REMBT ARS DOTATION HI 2022 | 60 000.00 | | |
| 67800000 Autres charges exceptionnelle | | | 23 678.99 |
| 30/06/2023 OD SOLDE TUP AVAD / ADAR | 50 838.31 | | |
| 30/12/2023 ODB SOLDE TUP AVAD / ADAR | | 30 521.61 | |
| 31/12/2023 ODB RESITUATION ASP RODRIGUEZ | 3 362.29 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 77180000 Autres produits exceptionnel | | | 22 742.94 |
| 04/01/2023 CE VIRT M. ARNOUX RICHARD | | 100.00 | |
| 05/01/2023 CA VIRT PAYPAL - DON M. VASSEUR | | 40.00 | |
| 10/01/2023 CE VIRT MME MARIE BAKO AUSH | | 100.00 | |
| 18/01/2023 CC REMISE DE CHQ - DON - HORNUNG | | 200.00 | |
| 14/02/2023 CC REMISE DE CHQ - M. CHENIN | | 50.00 | |
| 16/02/2023 VIE ARHLM - F.23-02-01 - SOUTIEN | | 5 000.00 | |
| 21/02/2023 CA PAYPAL DON MME TASSY | | 20.00 | |
| 01/03/2023 CC REMISE DE CHQ - NEFZAOUI LIND | | 200.00 | |
| 01/03/2023 CC REMISE DE CHQ - NEFZAOUI ELIA | | 50.00 | |
| 03/04/2023 CE VIRT COGELEC - DON | | 12 000.00 | |
| 17/04/2023 CC REMISE DE CHQ - UDAF REVERSEM | | 32.94 | |
| 18/04/2023 CE VIRT DON M. HAAS | | 100.00 | |
| 04/05/2023 CC REMISE CHQ - DON M. ALLEGRE | | 40.00 | |
| 04/05/2023 CC REMISE CHQ - DON M. BISEAU | | 40.00 | |
| 11/05/2023 CA PAYPAL - DON M. BENICHO | | 40.00 | |
| 12/05/2023 VIE ARHLM - F.23-05-04 - SOUTIEN | | 1 000.00 | |
| 15/05/2023 CC REMISE DE CHQ - M. HORNUNG | | 300.00 | |
| 15/05/2023 CC REMISE DE CHQ - MME IMPARATO | | 200.00 | |
| 15/05/2023 CC REMISE DE CHQ - MME SOUCHON C | | 100.00 | |
| 15/05/2023 CC REMISE DE CHQ - MME SAN PEDRO | | 50.00 | |
| 15/05/2023 CE VIRT M. HAAS DON | | 100.00 | |
| 23/05/2023 CA PAYPAL - DON M. RICHARD ARNOU | | 20.00 | |
| 05/06/2023 CC REMISE DE CHQ - MME FLEURY DO | | 120.00 | |
| 05/06/2023 CC REMISE DE CHQ - MME AUSHANA D | | 100.00 | |
| 05/06/2023 CC REMISE DE CHQ - MME BENAYOUN | | 100.00 | |
| 19/06/2023 CC REMISE DE CHQ - DON SAS CIBOX | | 2 000.00 | |
| 19/06/2023 CC REMISE DE CHQ - DON SAS CIBOX | | 100.00 | |
| 04/07/2023 CC REMISE DE CHQ - DON M. VASSEU | | 50.00 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|--|-------|----------|----------|
| 16/10/2023 CC REMISE DE CHQ - DON M. DESCAM | | 50.00 | |
| 16/10/2023 CC REMISE DE CHQ - DON M. EDWIGE | | 80.00 | |
| 16/10/2023 CC REMISE DE CHQ - DON MME FAUCH | | 60.00 | |
| 12/12/2023 CA VIRT PAYPAL DON - MME LEVY | | 300.00 | |
| 77500000 Produits des cessions d'élème | | | 6 500.00 |
| 11/05/2023 VIE BENICHOU ARMAND - F. 23-05-02 | | 500.00 | |
| 31/05/2023 VIE GARAGE COTE BLEUE CARRY - F.3 | | 6 000.00 | |
| 77700000 Quote-part des subventions d | | | 9 004.50 |
| 30/12/2023 ODB QP SUBVENTION INV SAMSAH | | 2 521.26 | |
| 30/12/2023 ODB QP SUBVENTION INV SIEGE | | 1 260.63 | |
| 30/12/2023 ODB QP SUBVENTION INV PLAT | | 5 222.61 | |
| 77880000 Produits exceptionnels dive | | | 6 036.41 |
| 31/12/2023 ODB regul solde AVAD | | 617.61 | |
| 31/12/2023 ODB Solde Dossier Region 2019 | | 5 418.80 | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 922 776.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 051 243.86 Euros et dégageant un excédent de 443 348.10 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le mode de financement principal de l'association a été modifié depuis l'exercice 2022.

En effet jusqu'alors, l'association percevait ses financements au travers d'un prix de journée (compétence département) et d'une dotation globale (compétence ARS).

Elle établissait en fin d'année un compte administratif qui faisait apparaître un résultat sous contrôle des tiers financeurs.

Depuis le 1er janvier 2022, l'ancienne activité SAMSAH est décomposée en 2 centres distincts. Au titre de l'exercice 2023:

- Le SAMSAH, financé sur 5 ans au travers d'un CPOM, fait ressortir un excédent de 251.361 € pour lequel une proposition d'affectation sera soumise aux financeurs.

- L'Habitat Inclusif, financé sur 5 ans par dotation annuelle, fait ressortir un excédent de 127.595 €. Ce résultat est également sous contrôle des tiers financeurs.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 35 451 | | |
| Constructions sur sol propre | 264 000 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 204 494 | | 2 613 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 41 822 | | |
| Matériel de transport | 29 083 | | 41 879 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 38 227 | | 9 893 |
| TOTAL | 577 626 | | 54 385 |
| Autres participations | 101 345 | | 31 025 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 25 036 | | 506 |
| TOTAL | 126 381 | | 31 531 |
| TOTAL GENERAL | 739 459 | | 85 915 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 35 451 | 35 451 |
| Constructions sur sol propre | | | 264 000 | 264 000 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 207 107 | 207 107 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 41 822 | 41 822 |
| Matériel de transport | | 29 083 | 41 879 | 41 879 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 48 120 | 48 120 |
| TOTAL | | 29 083 | 602 928 | 602 928 |
| Autres participations | | 50 838 | 81 531 | 81 531 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 25 542 | 25 542 |
| TOTAL | | 50 838 | 107 074 | 107 074 |
| TOTAL GENERAL | | 79 921 | 745 453 | 745 453 |

ANNEXE

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

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 35 283 | 336 | 168 | 35 451 |
| Constructions sur sol propre | 79 200 | 19 746 | 6 546 | 92 400 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 120 163 | 18 901 | 6 190 | 132 874 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 41 331 | 318 | 106 | 41 543 |
| Matériel de transport | 29 083 | 322 | 29 083 | 322 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 28 551 | 5 810 | 1 742 | 32 619 |
| TOTAL | 298 328 | 45 097 | 43 667 | 299 758 |
| TOTAL GENERAL | 333 611 | 45 433 | 43 835 | 335 209 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 336 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 19 746 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 18 901 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 318 | | | | |
| Matériel de transport | 322 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 5 810 | | | | |
| TOTAL | 45 097 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 45 433 | | | | |

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 19 000 | | | | 19 000 |
| Réserves | 216 135 | | 287 740 | | 503 875 |
| Report à nouveau | 196 976 | | 668 070 | 643 009 | 222 036 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 312 801 | | 130 548 | | 443 348 |
| Situation nette | 744 911 | | 1 086 357 | 643 009 | 1 188 260 |
| Subventions d'investissement | 53 960 | | 85 543 | 94 547 | 44 955 |
| TOTAL I | 798 871 | | 1 171 900 | 737 556 | 1 233 215 |

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT |
| Fonds propres sans droit de reprise | 19 000 | | | | | | | 19 000 |
| Réserves | 216 135 | | | 287 740 | | | | 503 875 |
| Report à nouveau | 196 976 | | | 668 070 | | 643 009 | | 222 036 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 312 801 | | | 130 548 | | | | 443 348 |
| Subventions d'investissement | 53 960 | | | 85 543 | | 94 547 | | 44 955 |
| TOTAL | 798 871 | | | 1 171 900 | | 737 556 | | 1 233 215 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|--|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Contributions financières d'autres organismes | 174 338 | | 174 338 | | | 204 676 | |
| CD13 HABITAT INCLUSIF | 174 338 | | 174 338 | | | 204 676 | |
| TOTAL | 174 338 | | 174 338 | | | 204 676 | |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 25 542 | 25 542 | |
| Autres créances clients | 415 957 | 415 957 | |
| Personnel et comptes rattachés | 876 | 876 | |
| Débiteurs divers | 20 796 | 20 796 | |
| Charges constatées d'avance | 9 591 | 9 591 | |
| TOTAL | 472 762 | 472 762 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 176 360 | 12 849 | 65 846 | 97 665 |
| Emprunts et dettes financières divers | 10 323 | 10 323 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 50 615 | 50 615 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 90 131 | 90 131 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 76 752 | 76 752 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 13 080 | 13 080 | | |
| Autres dettes | 67 625 | 67 625 | | |
| TOTAL | 484 886 | 321 375 | 65 846 | 97 665 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 12 365 | | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Disponibilités | 4 736 |
| Total | 4 736 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 24 311 |
| Dettes fiscales et sociales | 100 215 |
| Autres dettes | 67 625 |
| Total | 192 151 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 9 591 |
| Total | 9 591 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés :

| <i>Nom</i> | <i>Dirigeant</i> | <i>Statut</i> | <i>Rémunération</i> |
|------------|------------------|---------------|---------------------|
| G.L. | Non | Cadre | 64.662 € |
| H.S. | Non | Non Cadre | 58.546 € |
| C.P. | Non | Non Cadre | 48.346 € |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.