



EXPERTS-COMPTABLES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER  
Christophe SPRAUEL  
Christian BERTHOLD  
Annabel CORDELLIER  
Marina COSTANTINO  
Xavier COURTEAUX  
Olivier DEL ROSSO  
Eric ESTREICH-BOUSSER  
Arnaud GUTHERTZ  
Sébastien GUY  
Daniel KAISER  
Frédéric LINDENMANN  
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER  
Francis WASSMER  
Stéphane LOGEL  
Muriel MULLER  
Christophe NITSCHÉ  
Renaud PFLIEGER  
Marion RUHLMANN  
Julien SCHAEGIS  
Mélodie SCHERER  
Patrice SOUDRE  
Franck-Olivier THEOBALD  
Frédéric WAGNER  
Lucille YVARS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31.12.2023**

de l'Association  
**SIAO 67**  
**Maison des Associations**  
**1a, place des Orphelins**  
**67000 STRASBOURG**

**Présenté à l'assemblée générale du 20 juin 2024**

**FIBA SAS - SIEGE SOCIAL**

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM

ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX

Tél. 03 88 18 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E-MAIL : [strasbourg@groupe-fiba.fr](mailto:strasbourg@groupe-fiba.fr)

RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N°TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris  
[www.groupe-fiba.fr](http://www.groupe-fiba.fr)



# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association SIAO 67,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SIAO 67 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos travaux nous ont conduits à apprécier le caractère approprié des principes comptables appliqués et plus particulièrement le traitement des subventions perçues par votre association.

Nous nous sommes assurés du correct traitement comptable des fonds dédiés dans les comptes et du caractère approprié de l'information communiquée sur ce point dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Schiltigheim, le 7 juin 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**FIBA SAS**

**Sébastien GUY**

*Membre de la Compagnie Régionale de Colmar*

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes	2 772		2 772	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	61 754	48 303	13 451	11 515
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100		100	
	TOTAL (I)	64 626	48 303	16 323	11 515
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	25 776		25 776	34 830
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 381 805		7 381 805	7 786 827
	Charges constatées d'avance	465		465	507
	TOTAL (II)	7 408 046		7 408 046	7 822 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	7 472 672	48 303	7 424 369	7 833 678
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			100	
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	118 694	118 694
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	50 346	46 240	
Excédent ou déficit de l'exercice	(66 700)	4 107	
Total des fonds propres (situation nette)		102 341	169 041
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des fonds propres		102 341	169 041
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 131 335	4 012 989
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		5 131 335	4 012 989
Provisions	Provisions pour risques	11 209	3 589
	Provisions pour charges		
Total des provisions		11 209	3 589
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 888 521	1 747 603
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	290 964	228 352
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		1 672 105	
Total des dettes		2 179 485	3 648 060
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 424 369	7 833 678
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(66 699,85)	4 106,90
(1) Dont à moins d'un an		2 179 485	3 648 060
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	24 898 763	26 479 151
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 933	4 067
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 202	17 649
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	4 012 989	375 468
	Autres produits	761	6 440
	Total des produits d'exploitation	28 934 647	26 882 776
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	21 976 422	21 406 591
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	118 371	82 703
	Salaires et traitements	1 307 493	1 057 672
	Charges sociales	456 183	321 602
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 563	7 074
	Dotation aux provisions	7 620	3 589
	Reports en fonds dédiés	5 131 335	3 992 989
	Autres charges	12	222
	Total des charges d'exploitation	29 002 998	26 872 442
RESULTAT D'EXPLOITATION		(68 350)	10 334

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(68 350)	10 334
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 285	1 059
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 285</b>	<b>1 059</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 285</b>	<b>1 059</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(66 065)</b>	<b>11 393</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	87	7 032
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>87</b>	<b>7 032</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(87)</b>	<b>(7 032)</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		548	254
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>28 936 933</b>	<b>26 883 835</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>29 003 633</b>	<b>26 879 728</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(66 700)</b>	<b>4 107</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Le bilan avant répartition présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 424 369** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **28 936 933** euros
  - un total charges de **29 003 633** euros
  - dégage un résultat de **-66 700** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association SIAO 67** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### Objet social

L'objet social de l'organisation est de proposer à toute personne qui en a besoin un accueil, une évaluation, une mise à l'abri si nécessaire et une orientation vers un hébergement, une structure d'insertion ou un logement adapté, conformément à l'article L 345-2 du Code de l'Action Sociale et des Familles. Elle vise à favoriser dès que possible l'accès au logement.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le "projet de notre entité" pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

L'association ne poursuit aucun but lucratif.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## Nature et périmètre des activités ou missions sociales

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice est fixée par l'article L 345-2 du Code de l'Action Sociale et des Familles.

Afin d'assurer le meilleur traitement de l'ensemble des demandes d'hébergement et de logement formées par les personnes ou familles sans domicile ou éprouvant des difficultés particulières, en raison de l'inadaptation de leurs ressources ou de leurs conditions d'existence, pour accéder par leurs propres moyens à un logement décent et indépendant et d'améliorer la fluidité entre ces deux secteurs, une convention est conclue dans chaque département entre l'Etat et une personne morale pour assurer un service intégré d'accueil et d'orientation qui a pour missions, sur le territoire départemental :

- 1° De recenser toutes les places d'hébergement, les logements en résidence sociale ainsi que les logements des organismes qui exercent les activités d'intermédiation locative ;

- 2° De gérer le service d'appel téléphonique pour les personnes ou familles mentionnées au premier alinéa ;

- 3° De veiller à la réalisation d'une évaluation sociale, médicale et psychique des personnes ou familles mentionnées au même premier alinéa, de traiter équitablement leurs demandes et de leur faire des propositions d'orientation adaptées à leurs besoins, transmises aux organismes susceptibles d'y satisfaire ;

- 4° De suivre le parcours des personnes ou familles mentionnées audit premier alinéa prises en charge, jusqu'à la stabilisation de leur situation ;

- 5° De contribuer à l'identification des personnes en demande d'un logement, si besoin avec un accompagnement social ;

- 6° D'assurer la coordination des personnes concourant au dispositif de veille sociale prévu à l'article L. 345-2 et, lorsque la convention prévue au premier alinéa du présent article le prévoit, la coordination des acteurs mentionnés à l'article L. 345-2-6 ;

- 7° De produire les données statistiques d'activité, de suivi et de pilotage du dispositif d'accueil, d'hébergement et d'accompagnement vers l'insertion et le logement ;

- 8° De participer à l'observation sociale.

- 9° L'association s'est vue confier la mission de mises à l'abri à compter de 2022 qui comprend notamment la gestion de la facturation et le paiement des hotels partenaires.

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

En outre, les missions suivantes sont assurées :

- Gestion du dispositif d'hébergement d'urgence en hôtels
- Gestion d'une maraude professionnelle

L'ensemble de ces missions et activités sont assurées toute l'année et sur tout le territoire du Département du Bas-Rhin.

## **Description des moyens mise en oeuvre**

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'organisation afin de concourir à la réalisation des missions sociales édictées au paragraphe précédent ont été les suivants :

Il n'y a pas eu d'investissements significatifs réalisés au cours de l'exercice.

Les ressources humaines constituent le poste principal de dépenses de l'Association SIAO 67.

La masse salariale a augmenté de 309 k€ en 2023. Cette augmentation importante s'explique comme suit:

- l'augmentation du SMIC;
- le passage, à compter de 02/2023, de 60 à 100 points pour les coordinateurs d'équipes;
- le taux important d'absentéisme dont la conséquence se traduit par l'augmentation des contrats de CDD de remplacement;
- le versement d'une prime exceptionnelle en décembre pour un montant brut global de 55 k€;
- le versement en 2023 de rappels de salaire et d'indemnités de repos relatifs à 2022 pour un montant brut global de 23 k€.

## **Description des principes et méthodes comptables**

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.

Aucun changement de méthode comptable ni aucune correction d'erreurs n'ont été opérés pour

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

l'établissement des comptes annuels de cet exercice.

## **Faits caractéristiques de l'exercice**

Madame BARTIER a quitté ses fonction de présidente de l'association en septembre 2023.

L'exercice a également été marqué par :

- le prolongement de certaines expérimentations de postes, notamment la Maraude et le poste concernant le public sortant d'hôtels;
- la création d'une nouvelle expérimentation concernant le public victime de violences intrafamiliales;
- le développement de l'activité pour le public jeune (CEJ) qui a conduit à la création d'un poste en CDI en 2023.

## **Faits caractéristiques postérieur à la clôture**

Le directeur de l'Association, Monsieur DEMONSANT, est parti le 11 mars 2024. Il n'a à ce jour pas été remplacé.

## **Informations relatives à l'actif du bilan**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

## **Informations relatives au passif du bilan**

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées » n° 6894) et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés » (compte n° 194).

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### Informations relatives au compte de résultat

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes,
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état,
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

L'Association SIAO 67 a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature car elle n'est pas en mesure de les recenser et de les valoriser.

En effet, la Ville de STRASBOURG met à disposition de l'association des locaux. A ce jour, la valeur de cette contribution n'a pas été communiquée par la ville.

### Effectifs à la clôture

L'effectif moyen salarié se décompose comme suit :

Catégorie	ETP Personnel salarié
Cadres	2
Techniciens	20.72
Employés	14.85
<b>TOTAL</b>	<b>37.57</b>

### Engagements retraite

Il n'a pas été fait d'évaluation des engagements de retraite en 2023, le montant étant non significatif.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			2 772			2 772
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 772			2 772
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			2 793			2 793
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 375		4 706		4 120	58 961
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		58 375		7 499		4 120	61 754
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			100			100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			100			100
TOTAL		58 375		10 371		4 120	64 626

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		229		229
	Matériel de bureau, mobilier	46 860	5 334	4 120	48 074
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 860	5 563	4 120	48 303
TOTAL		46 860	5 563	4 120	48 303

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	100	100	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	487	487	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 500	15 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	9 789	9 789	
	Charges constatées d'avance	465	465	
TOTAL DES CREANCES		26 341	26 341	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 888 521	1 888 521		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	93 310	93 310		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 480	173 480		
	Impôts sur les bénéfices	548	548		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 626	23 626		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 179 485	2 179 485		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	118 694				118 694
Autres réserves					
Report à nouveau	46 240	4 107			50 346
Excédent ou déficit de l'exercice	4 107	(4 107)		66 700	(66 700)
<b>Situation nette</b>	<b>169 041</b>			<b>66 700</b>	<b>102 341</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>169 041</b>			<b>66 700</b>	<b>102 341</b>

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Fonds dédiés Logement d'abord	20 000		20 000				
Fonds dédiés DRDFE	1 870		907			963	963
Fonds dédiés Observation Sociale	20 000		9 073			10 927	10 927
Fonds dédiés Convention pauvreté	50 000		50 000				
Fonds dédiés Maraude action expérimental	99 006		99 006				
Fonds dédiés Maraude'in	3 600		1 046			2 554	2 554
Fonds dédiés Précarité menstruelle	7 300		587			6 713	6 713
Fonds dédiés Ukraine	141	69 283				69 424	69 424
Fonds dédiés Maraude équipement		4 632				4 632	4 632
Fonds dédiés Actions exp. Insertion VS		8 006				8 006	8 006
Fonds dédiés Actions exp. Veille Sociale		69 204				69 204	69 204
Fonds dédiés Renfort Veille Sociale		148 869				148 869	148 869
Fonds dédiés Subv Appui PEC-AUXI		100 000				100 000	100 000
Fonds dédiés Hôtel FAH	3 811 073	4 710 044	3 811 073			4 710 044	4 710 044
Totalisation	4 012 989	5 110 037	3 991 691			5 131 335	5 131 335

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			465
Abonnements et locations		465	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			465

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subventions liées aux activités 2023			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			