



ASSOCIATION HABITAT JEUNES CANTAL

12 rue Agricole Perdiguier
15000 AURILLAC FR

- SOMMAIRE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

Rapport	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14

- Rapport -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association HABITAT JEUNES CANTAL
12 Rue AGRICOL PERDIGUIER 15000 AURILLAC FRANCE

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 02/02/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	447 939 €
Chiffre d'affaires :	245 886 €
Résultat net comptable :	149 440 €

Fait à : CALUIRE ET CUIRE

Le : 26/06/2024

MOHAMED KHALFAOUI

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 746	28 470	276	2 980
Autres immobilisations corporelles	87 503	49 777	37 726	9 826
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 048		10 048	5 786
Autres immobilisations financières	18 160		18 160	16 176
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	144 457	78 247	66 210	34 768
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	114 370	68 568	45 802	53 533
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	185 620		185 620	132 019
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	224		224	224
Disponibilités	150 083		150 083	101 383
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	450 297	68 568	381 729	287 159
TOTAL ACTIF	594 754	146 815	447 939	321 927
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701
Total Fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-203 507	-231 929
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	149 440	28 422
Situation Nette (sous-total)	-8 367	-157 806
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	40 495	7 842
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	32 128	-149 965
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		31 255
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		31 255
PROVISIONS		
Provisions pour risques		2 300
Provisions pour charges	28 144	46 613
TOTAL PROVISIONS	28 144	48 913
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 382	15 382
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 923	12 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 282	161 873
Dettes fiscales et sociales	120 228	107 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 853	94 926
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	387 667	391 724
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	447 939	321 927
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 936	1 557
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	245 886	262 866
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	1 222 954	885 044
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	135	
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	82 026	43 547
Utilisations des fonds dédiés	31 255	
Autres produits	34 193	37 415
Total des produits d'exploitation I (1)	1 619 385	1 230 429
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	679 614	597 713
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	53 313	37 169
Salaires et traitements	512 885	393 056
Charges sociales	182 794	137 153
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	7 588	8 891
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		22 400
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	3 421	
Autres charges	69 988	29 820
Total des charges d'exploitations II (2)	1 509 604	1 226 202
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	109 781	4 227
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 990	297
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	1 990	297

- COMPTE DE RESULTAT -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 990	297
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	111 771	4 524
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 386	45 736
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 597	6 703
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VI)	39 983	52 439
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		28 541
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 315	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)	2 315	28 541
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	37 669	23 898
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 661 358	1 283 165
TOTAL DES CHARGES	1 511 919	1 254 742
EXCEDENT OU DEFICIT	149 440	28 422
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 673	
Bénévolat		16 268
TOTAL	9 673	16 268
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		16 268
Prestations en nature	9 673	
Personnel bénévole		
TOTAL	9 673	16 268

- BILAN ACTIF DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	276	2 980	-2 704	-90,73
215109 MATERIEL EQUIPEMENT MNA	13 524	13 524		
215500 Immobilisations corporelles - Outillage industriel	10 734	10 734		
215510 MATERIEL OUTILLAGE LOGEMENT		4 909	-4 909	-100,00
215520 MATERIEL OUTILLAGE EDUCATIF	2 880	5 563	-2 683	-48,24
215530 MAT ET MOB 2DUCATIF	1 608	10 757	-9 149	-85,05
281510 AMORT MAT MNA	-13 254	-11 029	-2 225	-20,17
281550 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE STRUCTURE	-10 734	-10 734		
281551 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE LOGEMENT	6	-4 424	4 429	100,13
281552 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE EDUCATIF	-2 880	-5 563	2 683	48,24
281553 AMORT MAT ET MOB EDUCATIF	-1 608	-10 757	9 149	85,05
Autres immobilisations corporelles	37 726	9 826	27 900	283,95
218100 Immobilisations corporelles - Installations gnrals agencements a...	43 061	36 390	6 672	18,33
218110 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS LOGEM		78 236	-78 236	-100,00
218120 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS EDUCA		70 411	-70 411	-100,00
218200 Immobilisations corporelles - Matriel de transport	8 578	8 578		
218300 Immobilisations corporelles - Matriel de bureau et matriel inform...	15 851	25 066	-9 215	-36,76
218301 Mobilier de bureau et informatique Saint Flour	2 092	2 092		
218320 MATERIEL DE BUREAU INFO EDUCAT		2 365	-2 365	-100,00
218400 Immobilisations corporelles - Mobilier	14 289	14 289		
218410 MOBILIER LOGEMENT		111 709	-111 709	-100,00
218420 MOBILIER EDUCATIF	3 632	22 838	-19 206	-84,10
281810 Amortissements des autres immobilisations corporelles - Installat...	-5 091	-30 074	24 984	83,07
281811 AMORT AGENCEMENTS AMENAGEMENTS LOGEMENT	-363	-77 174	76 812	99,53
281812 AMORT AGENCEMENT AMENAGEMENT EDUCATIF	-69 042	-69 042		
281820 Amortissements des autres immobilisations corporelles - Matriel d...	60 552	-7 529	68 081	904,21
281830 Amortissements des autres immobilisations corporelles - Matriel d...	-15 821	-25 036	9 215	36,81
281832 AMORT.MATERIEL BUREAU INFORMAT		-2 365	2 365	100,00
281839 Amort. Mat. bureau St.Fleur	-2 092	-2 092		
281840 Amortissements des autres immobilisations corporelles - Mobilier	-14 289	-14 289		
281841 AMORT MOBILIER LOGEMENT		-111 709	111 709	100,00
281842 AMORT. MOBILIER EDUCATIF	-3 632	-22 838	19 206	84,10
Immobilisations financières (2)				
Prêts	10 048	5 786	4 262	73,66
274220 CD 15 - Convention MNA-ASE Indemnits Epargne	-284		-284	
274800 Autres prts	236	236		
274810 CD 15 - Convention MNA-ASE Indemnits Entretien	10 096	5 550	4 546	81,91

- BILAN ACTIF DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Autres immobilisations financières	18 160	16 176	1 984	12,27
275500 Cautionnements verss - CAUTION APPTS AURILLAC	18 160	16 176	1 984	12,27
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	66 210	34 768	31 442	90,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 802	53 533	-7 731	-14,44
411 CLIENTS	45 802	53 533	-7 731	-14,44
416 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	68 568	76 842	-8 274	-10,77
491000 Dprciations des comptes de clients	-68 568	-76 842	8 274	10,77
Autres créances	185 620	132 019	53 602	40,60
409800 AVOIRS A RECEVOIR		3 006	-3 006	-100,00
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	329	47	282	603,99
423300 GEST.DU FONDS FORMATION CONTINUE	3 335		3 335	
425000 Personnel - Avances et acomptes		800	-800	-100,00
438700 PRODUITS A RECEVOIR		20 000	-20 000	-100,00
441000 PRODUIT A RECEVOIR SUBV		93 000	-93 000	-100,00
441100 Subventions d'investissement recevoir	174 898		174 898	
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	6 726		6 726	
448700 ETAT - PRODUITS A€ RECEVOIR		4 435	-4 435	-100,00
467000 Autres comptes dbiteurs ou crditeurs		674	-674	-100,00
467611 Bordereaux APL AL MSA Col	332	6 726	-6 394	-95,06
467622 PRÂS RÂSIDENTS DIF		247	-247	-100,00
467800 AUTRES COMPTES DEB OU CRED		100	-100	-100,00
468700 Divers - Produits recevoir		2 651	-2 651	-100,00
486000 Charges constatées d'avance		334	-334	-100,00
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	224	224		
508000 Autres valeurs mobilières de placement et autres crances assimilées	224	224		
Disponibilités	150 083	101 383	48 699	48,03
511200 Chques encaisser	300		300	
512002 BANQUE POP	23 545	94 448	-70 903	-75,07
512110 51211000 LIVRET A	77 710	164	77 546	47 217,94
512140 COMPTE LIVRET AS N02155044908	45 527	250	45 277	18 097,87
530001 CAISSE ANIM	97	310	-213	-68,85
531100 Caisse Aurillac ASSO	2 603	6 211	-3 608	-58,09
531109 Caisse St. Flour	300		300	
Comptes de régularisation				

- BILAN ACTIF DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
TOTAL ACTIF CIRCULANT	381 729	287 159	94 569	32,93
TOTAL ACTIF	447 939	321 927	126 012	39,14

- BILAN PASSIF DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
FONDS PROPRES				
Autres fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701		
102400 ASSO Autres fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701		
Total Fonds propres sans droit de reprise	45 701	45 701		
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	-203 507	-231 929	28 422	12,25
119000 Report nouveau (solde dbiteur)	-203 507	-231 929	28 422	12,25
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	149 440	28 422	121 017	425,78
Situation Nette (sous-total)	-8 367	-157 806	149 440	94,70
Subventions d'investissement	40 495	7 842	32 653	416,39
131100 Subventions d'quipement Etat	29 128	29 128		
131400 Subventions d'quipement Communes AURILLAC	15 000		15 000	
131410 Subventions d'quipement CABA	4 400		4 400	
131420 Subventions d'quipement CAF du CANTAL	18 500		18 500	
139100 AMORTISSEMENT SUBVENTIONS		-21 286	21 286	100,00
139110 Subventions d'quipement inscrites au compte de rsultat Etat	-26 533		-26 533	
TOTAL FONDS PROPRES	32 128	-149 965	182 093	121,42
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés		31 255	-31 255	-100,00
194000 ASSO FONDS D'AMORTISSEMENT SUR SUBV D'E		31 030	-31 030	-100,00
194200 AUTRES FONDS DEDIES		225	-225	-100,00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		31 255	-31 255	-100,00
PROVISIONS				
Provisions pour risques		2 300	-2 300	-100,00
151100 PROV POUR LITIGES		2 300	-2 300	-100,00
Provisions pour charges	28 144	46 613	-18 469	-39,62
153100 PROVISIONS RETRAITE	28 144	24 723	3 421	13,84
157200 PROV POUR GROS ENTRETIEN OU GR		21 890	-21 890	-100,00
TOTAL PROVISIONS	28 144	48 913	-20 769	-42,46
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	15 382	15 382		
164000 Emprunts auprs des tablissements de crdit	15 382		15 382	
164001 EMPRUNT CAF 2013		15 382	-15 382	-100,00
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 923	12 469	453	3,64
165001 Dpt de garantie logement TIVOLI	2 402	3 038	-637	-20,95
165002 Dpt de garantie logement GARRIC	10 521	9 431	1 090	11,56

- BILAN PASSIF DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 282	161 873	25 409	15,70
401 FOURNISSEURS	165 695	149 344	16 351	10,95
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	21 587	12 529	9 058	72,29
Dettes fiscales et sociales	120 228	107 074	13 153	12,28
422000 Comits d'entreprises d'tablissement	1 157		1 157	
425000 Personnel - Avances et acomptes	406		406	
427000 Personnel - Oppositions	33	185	-152	-82,16
428200 Dettes cong's payer	49 392	32 017	17 374	54,26
428230 INDEMNITE ET AVANTAGES	126	10 785	-10 659	-98,84
431000 Scurit sociale	29 672	23 722	5 951	25,09
437300 Caisses de retraites	4 456	3 438	1 018	29,61
437320 IONIS-PREVOYANCE	5 186	2 816	2 370	84,14
438200 Charges sociales sur cong's payer	22 124	16 636	5 488	32,99
438600 Autres charges sociales payer	3 335	3 335		
442000 Etat - Impts et taxes recouvrables sur des tiers	1 030		1 030	
442100 Prlvement la source		810	-810	-100,00
447110 TAXE SUR LES SALAIRES		13 331	-13 331	-100,00
448612 AUTRES CHARGES A PAYER UNIFAF	3 311		3 311	
Autres dettes	51 853	94 926	-43 073	-45,38
411 CLIENTS	22 108		22 108	
467000 Autres comptes dbiteurs ou crditeurs	681		681	
467001 A REFACTURER		1 880	-1 880	-100,00
467200 APL NON RECLAMEES PAR LA CAF		6 835	-6 835	-99,99
467210 Autres comptes dbiteurs ou crditeurs		441	-441	-100,00
467612 Bordereaux APL AL MSA Dif	758	7 075	-6 317	-89,29
467621 CD 15 - Convention MNA-ASE Indemnits Entretien	849	395	454	114,94
467631 Epargne jeunes confis TIVOLI	11 348		11 348	
467632 Epargne jeunes confis GARRIC	15 426		15 426	
467850 CR CD 15 MNA		76 531	-76 531	-100,00
468100 INDEMNITES JOURN.DE SECURITE SOC	681	1 768	-1 086	-61,45
TOTAL DETTES	387 667	391 724	-4 058	-1,04
TOTAL PASSIF GENERAL	447 939	321 927	126 012	39,14

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 936	1 557	1 379	88,57
756000 ASSO Cotisations	280	-100	380	380,00
756101 Adhsion rsidents Col	1 040	275	765	278,18
756102 Adhsion rsidents Dif	1 616	1 382	234	16,93
Ventes de prestations services	245 886	262 866	-16 979	-6,46
704000 TRAVAUX		144	-144	-100,00
706000 Prestations de services	363		363	
706001 Redevance FJT Col	72 684	79 228	-6 543	-8,26
706002 Loyer Appt Dif	123 710	141 788	-18 078	-12,75
706003 Redevance RELAX	4 028		4 028	
706100 LOYERS ET CHARGES	39 684	29 468	10 216	34,67
706111 Location de salle Col	502	8 762	-8 260	-94,27
706130 Avance assurance	1 224	2 205	-981	-44,50
708000 Produits des activits annexes	3 760	1 271	2 489	195,74
708300 Locations diverses	-69		-69	
Subventions d'exploitation	1 222 954	885 044	337 910	38,18
733310 CD 15 - Dotation globale MNA	860 760	542 240	318 520	58,74
738100 73810000 PSE CAF	95 247	126 031	-30 784	-24,43
741000 ETAT - ALT AGLS	119 140	61 800	57 340	92,78
741100 CD 15 - Convention objectif moyens	81 000	81 000		
741200 CD 15 - Aide surcot gestion locative	17 500	24 000	-6 500	-27,08
742100 POLYGONE - Aide surcot gestion locative	2 000	2 000		
742200 CANTAL HABITAT Aide surcot gestion locative	1 200	1 000	200	20,00
743100 AURILLAC Ville	27 000		27 000	
743200 SAINT FLOUR Ville	12 000	12 000		
744100 ETAT FONJEP	7 107		7 107	
744200 ETAT ALT		34 973	-34 973	-100,00
Ressources liées à la générosité du public	135		135	
754800 M22 Autres remboursements de frais	135		135	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	82 026	43 547	38 479	88,36
781500 Reprises sur provisions d'exploitation	24 190	16 150	8 040	49,78
781700 Reprises sur dprciations des actifs circulants	8 274	7 381	893	12,10
791000 Transferts de charges d'exploitation	17 339	10 925	6 413	58,70
791200 Remboursement UNIFORMATION	32 223	9 091	23 133	254,47
Utilisations des fonds dédiés	31 255		31 255	
789000 REPORT EXERCICE ANTERIEUR	31 255		31 255	
Autres produits	34 193	37 415	-3 221	-8,61
713200 Rgul de charges	5 554	2 664	2 890	108,48
758000 Produits divers de gestion courante	4 761	8 014	-3 253	-40,59

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
758001 Produits divers Col	1 062	364	698	192,08
758002 Produits divers Dif	19 798	25 922	-6 125	-23,63
758003 JETONS LAVERIE	217	349	-132	-37,84
758004 PHOTOCOPIES	2	2		-4,76
758510 Participation proprietaires	2 800	100	2 700	2 700,00
Total des produits d'exploitation I (1)	1 619 385	1 230 429	388 956	31,61
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	679 614	597 713	81 901	13,70
602650 M21 Fourniture consommable - Fournitures de bureau et informatiqu..	3 303	1 079	2 225	206,25
603120 VAR. STOCK MAT ENTRETIEN LOCAUX		647	-647	-100,00
603123 VAR. STOCK PRODUIT ENTRETIEN		480	-480	-100,00
603171 VAR. STOCK FOURNITURES DE BURE		126	-126	-100,00
606100 Fournitures non stockables (eau nergie)	22 515	1 367	21 147	1 546,79
606110 M21 Eau et assainissement	9 739	24 443	-14 704	-60,16
606120 M21 Energie lectricit MNA	57 957	82 667	-24 710	-29,89
606123 M21 Energie Electricit PERDIGUIER	9 865		9 865	
606140 CARBURANT	2 027	1 534	493	32,13
606300 Fournitures de petit quipement AURILLAC	16 798	18 534	-1 736	-9,37
606400 Fournitures administratives	762	1 200	-437	-36,45
611000 Sous-traitance gnrale	3 581		3 581	
611200 GARDIENNAGE	64 189	83 861	-19 672	-23,46
612200 Crdit-bail mobilier	2 889	2 889		
613200 Locations IFPP	253 883	232 721	21 162	9,09
613201 LOYERS AURILLAC	7 838	198	7 641	3 867,04
613202 LOYER ALT AURILLAC	3 318	2 132	1 186	55,62
613208 LOYERS DIFFUS MNA	76 448	56 493	19 955	35,32
613210 COLLECTE DECHETS	288		288	
613230 AUTRE LOYER/PGR/TRAVAUX	1 647	2 200	-553	-25,15
613530 M22 Locations mobilire - Matriel de transport	63		63	
614000 Charges locatives et de copropriet	662		662	
615200 Entretien et rparations sur biens immobiliers	1 799	3 314	-1 516	-45,73
615219 Mnage ALT St Flour	1 065	982	83	8,45
615500 Entretien et rparations sur biens mobiliers	349	22	327	1 489,49
615580 M22 Entretien et rparation sur biens mobiliers - Autres matriels ...	770		770	
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	6 487	7 166	-678	-9,47
615610 M22 Maintenance Vido Surveillance	833		833	
615680 M22 Maintenance autre	5 636	2 056	3 580	174,08
616100 Prime d'assurance multirisques	34 432	21 422	13 010	60,73
616300 Prime d'assurance - transport	569		569	
618500 Frais de colloques sminaires confrences	443	171	272	159,01

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
622600 Honoraires	36 783	26 420	10 363	39,23
625100 Voyages et déplacements	8 585	4 606	3 979	86,40
625200 DEPLACEMENT FORMATIONS DIVERSES	22 915	4 739	18 176	383,57
625500 Frais de dmnagement	3 576		3 576	
625600 Missions	300		300	
625700 Rceptions	567	337	231	68,46
626000 Frais postaux et de tlcommunications	595		595	
626200 Frais postaux	244		244	
626300 AFFRANCHISSEMENTS		1 201	-1 201	-100,00
626500 TELEPHONE	2 397	2 513	-116	-4,60
627100 Services bancaires et assimilés - Frais sur titres (achat vente ga...	386		386	
627800 Services bancaires et assimilés - Autres frais et commissions sur ...	1 537	1 797	-260	-14,47
628010 Autres services extrieurs divers - Concours Autres services extri...	10 713	8 398	2 315	27,57
628200 M21 Autres services extrieurs divers - Alimentation l'exterieur	860		860	
Impôts, taxes et versements assimilés	53 313	37 169	16 144	43,43
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	23 506	13 331	10 175	76,32
633300 Impts taxes et versements assimils sur rmunrations (autres organi...	4 793	6 729	-1 936	-28,77
635120 TAXES FONCIERES		10 977	-10 977	-100,00
635130 Autres impts locaux	24 893	6 133	18 760	305,89
635400 Droits d'enregistrement et de timbre	122		122	
Salaires et traitements	512 885	393 056	119 830	30,49
641000 RÂMUNÂRATIONS DU PERSONNEL		388 960	-388 960	-100,00
641110 Salaires appointements	504 249		504 249	
641120 Congs pays	6 715	3 927	2 788	71,01
641140 Indemnits et avantages divers	23	43	-20	-46,87
641410 INDEMNITES DE RUPTURE	1 898		1 898	
641440 PROV HEURES SUP		126	-126	-100,00
Charges sociales	182 794	137 153	45 642	33,28
645100 Cotisations l'URSSAF	131 185	98 848	32 337	32,71
645200 Cotisations aux mutuelles	13 353	5 186	8 166	157,46
645201 HUMANIS MUTUELLE ET PRÂVOYANCE		4 231	-4 231	-100,00
645250 COTISATIONS	5 488		5 488	
645300 Cotisations aux caisses de retraites	25 815	20 031	5 784	28,88
645400 CHARGE SOCIAL SUR CP		2 590	-2 590	-100,00
647200 Versements aux comits d'entreprise et d'tablissement	5 322	5 728	-406	-7,09
647500 Mdecine du travail pharmacie	1 632	540	1 092	202,22
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	7 588	8 891	-1 303	-14,65
681120 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	7 588	8 891	-1 303	-14,65
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		22 400	-22 400	-100,00
681740 DOTATIONS POUR DÂRRÂCATIONS D		22 400	-22 400	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	3 421		3 421	
681500 Dotations aux provisions d'exploitation	3 421		3 421	
Autres charges	69 988	29 820	40 168	134,70
650000 VIE SOCIALE	4 986		4 986	
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES		7 193	-7 193	-100,00
654000 Pertes sur crances irrécouvrables	27 462	5 835	21 627	370,64
658000 Charges diverses de gestion courante	27 345	4 455	22 890	513,78
658810 Frais administratifs Aurillac Jeunes Confis	10 195	12 337	-2 142	-17,36
Total des charges d'exploitations II (2)	1 509 604	1 226 202	283 402	23,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	109 781	4 227	105 554	2 497,19
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 990	297	1 693	569,89
768000 Autres produits financiers	1 990	297	1 693	569,89
Total des produits financiers (V)	1 990	297	1 693	569,89
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 990	297	1 693	569,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	111 771	4 524	107 247	2 370,62
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 386	45 736	-11 350	-24,82
771810 RMBT PRIME SEGUR	14 176	39 530	-25 354	-64,14
772000 Produits sur exercices antérieurs	20 210	6 206	14 004	225,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 597	6 703	-1 106	-16,50
775000 Produits des cessions	350		350	
777000 Quote-part des subventions d'investissement vire au rsultat de l'...	5 247	4 791	456	9,51
778000 AUTRE PRODUITS EXCEPTIONNELLES		1 912	-1 912	-100,00
Total des produits Exceptionnels (VI)	39 983	52 439	-12 455	-23,75
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		28 541	-28 541	-100,00
672000 CHARGES EXCEPT/EX ANTÉRIEURS (28 541	-28 541	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 315		2 315	
675200 Valeurs comptables des lments d'actif cds - Immobilisations corpo...	1 548		1 548	
678000 Autres - Autres charges exceptionnelles	766		766	
Total des charges exceptionnelles (VII)	2 315	28 541	-26 226	-91,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	37 669	23 898	13 770	57,62

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

HABITAT JEUNES CANTAL

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
TOTAL DES PRODUITS	1 661 358	1 283 165	378 194	29,47
TOTAL DES CHARGES	1 511 919	1 254 742	257 176	20,50
EXCEDENT OU DEFICIT	149 440	28 422	121 017	425,78
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	9 673		9 673	
87100000 DON	9 673		9 673	
Bénévolat		16 268	-16 268	-100,00
875000 DONS EN NATURE		16 268	-16 268	-100,00
TOTAL	9 673	16 268	-6 595	-40,54
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite		16 268	-16 268	-100,00
861000 MISE A DISPO MATERIEL ET BIENS		16 268	-16 268	-100,00
Prestations en nature	9 673		9 673	
86200000 DON	9 673		9 673	
TOTAL	9 673	16 268	-6 595	-40,54

ANNEXE

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

MKH CONSEIL
152 Grande Rue de Saint Clair
69300 CALUIRE ET CUIRE
04.26.78.07.85

ANNEXE

▪ **L'Objet social :**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts.

Répondre aux besoins de logement des jeunes, de promouvoir, d'engager, de gérer et de collaborer à toutes actions concernant l'habitat, l'insertion, la formation et toutes actions conduisant à l'autonomie des jeunes quelles que soient leur nationalité, religion ou opinion publique.

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 non accompagnés dans nos fonds propres.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Foyer des jeunes travailleurs,
- Service d'accompagnement mineurs non accompagnés.
- Service de logement " DIFU " pour les jeunes.

Le périmètre des activités ou missions sociales listée ci-dessus peut être ainsi défini :

- Secteur d'Aurillac et Sant-flour.

▪ **Plan de sauvegarde :**

Le tribunal judiciaire d'Aurillac a ouvert une procédure de sauvegarde à l'égard de l'association le 09 décembre 2020. Un mandataire judiciaire a été nommé, Maître Fanny Martin de la SELARL MJ MARTIN, ayant pour mission d'établir la liste des créances.

Un administrateur judiciaire, Maître Vincent Gladel de la SARL GLADEL & ASSOCIES, a été nommé ayant pour mission d'assister le dirigeant afin de trouver des solutions pour régler les difficultés de son entité.

Le passif déclaré est de 91K €.

Le plan de sauvegarde a été arrêté par jugement en date du 04/05/2022.

Le solde des échéances restant dues au 31/12/2023 s'élève à 66k€ avec un échéancier jusqu'en 2026.

-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE-

Déménagement des locaux qui a entraîné des reprises des fonds dédiés et provisions à hauteur de 55K€ sur l'exercice.

- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE-

Pas de fait d'importance significative postérieur à la clôture.

ANNEXE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

▪ **Permanence des méthodes :**

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, l'indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Compte tenu de ses activités réalisées dans le secteur médico-social, l'association applique, en complément, le règlement ANC 2019-04.

La présentation des comptes est conforme à l'arrêté du 15 décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du II de l'article L312-1 du code de l'action sociale et des familles.

▪ **Informations générales complémentaires :**

N/A

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations :

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	45 487	-	-	-	16 741	28 746	28 746
Autres immobilisations corporelles	371 974	-	33 964	-	318 436	87 502	87 502
TOTAL	417 461	-	33 964	-	335 177	116 248	116 248
Prêts, autres immobilisations financières	21 962	-	13 602	-	7 356	28 208	28 208
TOTAL	21 962	-	13 602	-	7 356	28 208	28 208
TOTAL GENERAL	439 423	-	47 566	-	342 533	144 457	144 457

Etat des amortissements :

	Montant début	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 507	2 464	16 502	28 470
Autres immobilisations corporelles	362 148	5 124	317 495	49 777
TOTAL	404 655	7 588	333 997	78 247
TOTAL GENERAL	404 655	7 588	333 997	78 247

ANNEXE

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatives	
				Dotations	Reprises
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 464				
Installations générales agencements aménagements divers	5 124				
TOTAL	7 588	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	7 588	-	-	-	-

Tableau de variation des fonds propres :

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	45 701	-	-	-	45 701
Report à nouveau	- 231 929	28 422	-	-	- 203 507
Excédent ou déficit de l'exercice	28 422	- 28 422	149 440	-	149 440
Situation nette	- 157 806	-	149 439	-	- 8 367
Subvention d'investissement	7 842	-	37 900	5 247	40 495
TOTAL	- 149 964	-	336 779	5 247	32 128

Tableau de variation des fonds dédiés :

	Libellé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
19400000	ASSO Fonds dédiés sur subventions	31 030	-	31 030	-
19420000	Autres Fonds dédiés	225	-	225	-
	TOTAL	31 255	-	31 255	-

Tableau de variation des provisions pour risques et charges :

comptes	Libellé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
15110000	Prov. Pour litige	2 300	-	2 300	-
15310000	Prov. Retraite	24 723	3 421	-	28 144
15720000	Prov. Pour gros entretien	21 890	-	21 890	-
	TOTAL	48 913	3 421	24 190	28 144

Etat des échéances des créances et des dettes :

Etats des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	10 048	10 048	-
Autres immobilisations financières	18 160	18 160	-
Créances clients et comptes rattachés	114 370	114 370	-
Autres	185 620	185 620	-
Charges constatés d'avance	-	-	-
TOTAL	328 198	328 198	-

Le solde de créances clients à la clôture de l'exercice 2023 s'élevait à 114 370 € dont 68 568€ de créances à risque provisionnées à 100%. Ainsi, le total des provisions clients douteux s'élève à 68 568 € au 31/12/2023.

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 382	15 382	-	-
Emprunts et dettes financières divers	12 923	12 923	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	187 282	187 282	-	-
Dettes fiscales et sociales	120 228	120 228	-	-
Autres dettes	51 853	51 853	-	-
TOTAL	387 668	387 668	-	-

Dépréciation des créances :

ANNEXE

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Soit 146 782 € pour les Banques et 3 000 € pour les caisses.

Produits à recevoir :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Subventions à recevoir	174 898
TOTAL	174 898

Détail des charges à payer :

Charge à payer	Montant
Fiscales	3 311
Sociales	74 976
Fournisseurs - Achat	21 587
TOTAL	99 874

Détail des charges constatées d'avance :

Charge constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	-	-	-
TOTAL	-	-	-

Concours publics et subventions d'exploitation :

Concours publics et subvention d'exploitation :	Montant
Dotations Globales CD15	860 760
Prestation PSE CAF	95 247
Subventions CD15	98 500
Subventions Etat	126 247
Subventions Communes	39 000
Autres subventions	3 200
TOTAL	1 222 954

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen :

	Personnel salarié
Cadres	1
Cadres forfait	1
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	7
Apprenti	1
TOTAL	17

Le montant total des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'est élevé à 129 108€ en 2023.

ANNEXE

- 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.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins 1 an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Solde des engagements	TOTAL	28 144

Hypothèses de calculs retenues :

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de rotation : 0.79%

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

AN : 24 723 €

Augmentation : 24 723 €

Solde 31/12/2023 : 28 144 € de provisions.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

▪ Produits et charges exceptionnels :

Nature	Montant	Imputé au compte
<u>Produits exceptionnels :</u>		
Compensation versées par l'Etat	14 176	771810
Produits sur exercices antérieurs	20 210	772000
Quote-part subvention d'investissement	5 247	777000
Produits des cessions	350	775000
TOTAL	39 983	
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
Valeurs nette comptable	1 548	675200
Autres charges exceptionnelles	766	678000
TOTAL	2 315	
Résultat	- 37 669	