

Commissaire aux Comptes

Stéphane GRENOUILLEAU  
Xavier REBEL  
Karine BERNARD  
Samuel LE MELLAY  
David RENOU  
Emmanuelle MÉREL  
Benjamin BELLIER  
Commissaires aux Comptes  
Associés

## **ASSOCIATION HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **ASSOCIATION HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS**

Association Loi 1901

22 rue David d'Angers  
49000 ANGERS

[www.sorex.pro](http://www.sorex.pro)

ANGERS :  
3, rue Fernand-Forest  
BP 70814  
49009 ANGERS cedex 01  
Tél. 02 41 68 66 11  
E-mail : [sorex.angers@sorex.pro](mailto:sorex.angers@sorex.pro)

CHOLET :  
Bâtiment «Le Sémaphore»  
16, boulevard Faïdherbe  
BP 11964  
49319 CHOLET cedex  
Tél. 02 41 65 84 55  
E-mail : [sorex.cholet@sorex.pro](mailto:sorex.cholet@sorex.pro)

Membre indépendant de l'Alliance Eurus | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers  
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale,

### **1. 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 HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

### **2. 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

#### **4. 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 de l'association.

#### **5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

---

##### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

#### **6. 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 les concernant 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 Angers, le 08 avril 2025

**SAS SOREX**

Commissaire aux comptes

**Samuel LE MELLAY**

Commissaire aux comptes Associé  
Mandataire social



# ÉTATS FINANCIERS

## ANNEXES

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**BILAN ACTIF**

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et val. similaires	11 925	6 864	5 061	-
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 200		1 200	1 200
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	3 811		3 811	3 811
Constructions	2 188 602	2 027 101	161 501	224 176
Installations techniques, matériel et outillage industriels	271 442	150 892	120 550	41 024
Autres immobilisations corporelles	1 052 229	837 820	214 409	200 505
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	0		0	600
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	36 270		36 270	36 270
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	101 040		101 040	101 040
Prêts	20 487		20 487	28 781
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 687 007</b>	<b>3 022 677</b>	<b>664 330</b>	<b>637 408</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	28 564		28 564	32 309
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	2 646
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	124 408	20 161	104 246	126 679
Autres créances	264 311		264 311	296 109
Valeurs mobilières de placement	3 218 688		3 218 688	115 069
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	308 110		308 110	3 404 072
Charges Constatées d'avance (3)	7 719		7 719	6 689
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 951 799</b>	<b>20 161</b>	<b>3 931 638</b>	<b>3 983 574</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>7 638 806</b>	<b>3 042 838</b>	<b>4 595 968</b>	<b>4 620 981</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**BILAN PASSIF**

	31/12/2024	31/12/2023
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droits de reprise	629 493	621 283
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv.d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 351 611	2 151 611
report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	42 428	208 210
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	64 463	50 398
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 087 995</b>	<b>3 031 502</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	212 233	210 777
<b>TOTAL (III)</b>	<b>212 233</b>	<b>210 777</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	431 494	540 854
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>431 494</b>	<b>540 854</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	0	0
Emprunts et dettes financières divers (3)	174 387	186 060
Avances et acomptes reçus sur commandes	73 504	65 378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 670	103 538
Dettes fiscales et sociales	418 454	400 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	21 768
Autres dettes	16 014	18 422
Produits constatés d'avance (1)	33 217	41 712
<b>TOTAL (V)</b>	<b>864 246</b>	<b>837 848</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>4 595 968</b>	<b>4 620 981</b>
(1) dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	864 246	837 848
(1) dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	0	0
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		



**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 325 479	2 287 725
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>2 325 479</b>	<b>2 287 725</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	707 894	806 269
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	143 694	110 385
Autres produits	100 635	82 285
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>3 277 703</b>	<b>3 286 665</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	334 286	324 171
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>	<b>3 745</b>	<b>-8 891</b>
<b>Autres achats et charges externes (2)</b>	<b>837 867</b>	<b>787 990</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Impôts, taxes et versements assimilés	101 240	97 101
<b>Salaires et traitements</b>		
Salaires et traitements	1 144 699	1 069 683
<b>Charges sociales</b>		
Charges sociales	396 900	368 056
Autres charges de personnel	-19 599	-18 382
Dotations aux amortissements sur immobilisations	128 602	139 949
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	0	20 375
Dotations aux provisions pour risques et charges	18 226	31 625
657100 aides financières octroyées	306 874	148 814
Engagement réalisé sur subventions attribuées	0	169 666
Autres charges	41 757	21 746
<b>Total des charges d'exploitation (3)</b>	<b>3 294 597</b>	<b>3 151 904</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I)-(II)</b>	<b>-16 895</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>De participations</b>		
Produits financiers	65 666	81 758
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>(V)</b>	<b>65 666</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>(VI)</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>65 666</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>48 771</b>



**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion		
Sur opérations de gestion	26 751	20 804
Sur opération en capital		
Sur opérations en capital	10 935	9 477
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>37 686</b>	<b>30 280</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de gestion	12 166	181
Sur opérations en capital		
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>12 166</b>	<b>181</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>25 521</b>	<b>30 100</b>
Participation des salariés aux bénéfices- Impôts sur les bénéfices (IX)	31 864	38 409
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 381 054</b>	<b>3 398 703</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 338 627</b>	<b>3 190 493</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>42 428</b>	<b>208 210</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>42 428</b>	<b>208 210</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier	187 815	150 937
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées	12 166	181
(4) dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## AHJDA ASSOCIATION HABITAT JEUNES DAVID D'ANGERS

Exercice du : 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

### Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 4 595 967,75€

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 42 427,81€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ont été établis suivant le règlement comptable de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

L'Association Habitat Jeunes David d'Angers est une résidence sociale de Foyer de Jeunes Travailleurs composé de 260 logements. Elle a pour objet d'accompagner vers l'autonomie et la prise de responsabilité des jeunes de 16 à 30 ans qu'elle accueille, qu'elle informe et qu'elle oriente dans leur parcours d'insertion sociale et professionnelle. La notion « d'habitat » englobe l'ensemble des fonctions et des dimensions de la vie courante qui concourent à une socialisation pleine et entière.

L'association est principalement financée grâce à la facturation de repas, les loyers des résidents et les subventions dont la CAF, la DDCS, ...

### 1 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation

principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant de l'actif immobilisé. Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été appliquée. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

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

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

## 2 - Informations relatives aux rémunérations

En application des dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros, et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 euros, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations ainsi que les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association. Cette disposition est applicable à l'association. Cependant le nombre de cadres dirigeants étant limité, il n'est pas possible de donner l'information.

## 3 – Les honoraires du commissaire aux comptes

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les états financiers.

Pour 2024, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes sur l'exercice écoulé est comptabilisé pour 7688.28 TTC

#### 4 - Indemnité de fin de carrière

Les engagements de fin de carrière prévus par la Convention Collective ont été retenus en totalité en comptabilité, en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à 64 ans à l'initiative du salarié,
- Taux de rotation dégressif de 10% jusqu'à 50 ans,
- Taux de charges sociales de 40% inclus.
- Taux d'actualisation de 3,38%

#### 5- Justificatifs de la mise en réserves des résultats pour les futures réhabilitations

Ces réserves ont pour but de faciliter le financement des prochaines réhabilitations de nos bâtiments :

- en apport de fonds propres pour le bâtiment David d'Angers qui appartient en toute propriété à l'association HJDA. Cet apport pourra être utilisé pour de nouveaux investissements, de la rénovation ou de la réhabilitation.
- et en remboursement anticipé éventuel des redevances dues à Podeliha pour favoriser une future réhabilitation du bâtiment Alsace. Les redevances actuelles se terminent en 2057.

L'association porte ainsi à votre connaissance les conventions de location qu'elle a signées avec les bailleurs sociaux et les engagements financiers qu'elles comportent :

Bailleurs	Résidences	Durée du bail	Date début	Date fin	Engagement initial de la redevance totale restant due au 31/12/2024	Estimation redevance restant dû si réhabilitation à 25 ans
PODELIHA	ALSACE	50 ans	2007	2057	1 295 839€	1 005 830€
PODELIHA	CORDELLE	50 ans	2007	2057	939 865 €	737 378 €
PODELIHA	JUSTICES	32 ans	2001	2033	71 219 €	64 591 €
PODELIHA	HARMATTAN	25 ans	2005	2030	815 760 €	0
MAINE ET LOIRE HABITAT	CHALONNES	40 ans	2016	2056	1 648 115€	1 003 608€
<b>TOTAL</b>					<b>4 770 798 €</b>	<b>2 811 407 €</b>

Chaque résidence compte tenu de la durée de la convention de location va nécessiter une ou plusieurs réhabilitations intermédiaires qui impacteront le montant de la redevance annuelle. Les réserves de l'association seront alors fortement impactées à la baisse.



### 6-Variations des fonds propres :

VARIATION DES FONDS PROPRES	À L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RÉSULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	À LA CLÔTURE
Fonds propres sans droit de reprise	621 283.38	8209.51			629492.89
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Écarts de réévaluation					
Réserves	2 104 000.00	200 000.00			2 304 000.00
Report à nouveau	47 611.37				47 611.37
Excédent ou déficit de l'exercice	208 209.51	-208 209.51	42 427.81		42 427.81
<b>Situation nette</b>	<b>2 981 104.26</b>	<b>0</b>	<b>42 427.81</b>	<b>0</b>	<b>3 023 532.07</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	50397.75		25 000	10 934.93	64 462.82
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 031 502.01</b>	<b>0.00</b>	<b>67 427.81</b>	<b>10 934.93</b>	<b>3 087 994.89</b>

### 7-Tableau sur les charges et produits constatés d'avance :

	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
EXPLOITATION	7 719	33 217
FINANCIERS		
EXCEPTIONNELS		

### 8-Tableau sur les concours publics et subventions d'exploitation reçus

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		387 130	37 870	250 000	32 894	707 894
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						0
<b>TOTAL</b>		<b>387 130</b>	<b>37 870</b>	<b>250 000</b>	<b>32 894</b>	<b>707 894</b>

### 9-Tableau Charges exceptionnelles

	Charges Exceptionnelles	Produits exceptionnels
Sur opération de gestion	12166	26751
Sur opération en capital	0	10935
<b>Total</b>	<b>12166</b>	<b>37686</b>

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**IMMOBILISATIONS**

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II	7 105,34		6 020,00
Immobilisations corporelles				
Terrains		3 811,23		
Constructions sur sol propre		21 952,66		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		2 166 649,42		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		222 471,12		92 161,62
Installations générales, agencements et aménagements divers		909 203,66		57 567,31
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		119 911,26		8 668,80
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		600,00	0,00	
Avances et acomptes				
	Total III	3 444 599,35		158 397,73
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		36 270,00		0,00
Autres titres immobilisés		101 040,00		0,00
Prêts et autres immobilisations financières		28 781,20		2 542,00
	Total IV	166 091,20		2 542,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		3 617 795,89		166 959,73

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres poste d'immobilisations incorporelles	Total II			13 125,34	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains				3 811,23	
Constructions sur sol propre				21 952,66	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				2 166 649,42	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			43 191,15	271 441,59	
Installations générales, agencements et aménagements divers			38 590,56	928 180,41	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 531,20	124 048,86	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		600		0,00	
Avances et acomptes					
	Total III	600,00	86 312,91	3 516 084,17	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				36 270,00	
Autres titres immobilisés				101 040,00	
Prêts et autres immobilisations financières			10 836,20	20 487,00	
	Total IV		10 836,20	157 797,00	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>600,00</b>	<b>97 149,11</b>	<b>3 687 006,51</b>	



**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**AMORTISSEMENTS**

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Reclassement positif	Reclassement négatif	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement					
<b>Total I</b>					
<b>Autres poste d'immobilisations incorporelles</b>					
<b>Total II</b>	5 905,34	958,74			6 864,08
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre	21 952,66				21 952,66
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agencements et aménagements constructions	1 942 473,47	62 674,55	0,00		2 005 148,02
Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 447,27	12 635,68		43 191,15	150 891,80
Installations générales, agencements et aménagements divers	748 939,15	38 162,51		38 590,56	748 511,10
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 670,31	14 170,02		4 531,20	89 309,13
Emballages récupérables et divers					
<b>Total (III)</b>	2 974 482,86	127 642,76	0,00	86 312,91	3 015 812,71
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	2 980 388,20	128 601,50	0,00	86 312,91	3 022 676,79

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION P/AMORT. DEROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. Immo. Incor <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constr. sur sol propre							
Constr. sur sol d'autrui							
Inst.gén.agenc.amén.constr.							
Inst.techn.mat.outil.indust.							
Instal.gén.agenc.amén.div.							
Matériel de transport							
Mat.bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total (III)</b>							
Autres titres imm <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES S/PLUSIEURS EXERCICES					
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN**

	Montant au début de l'exercice	Augment. : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger av.01/01/92				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger ap.01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	210 777,00	18 226,00	16 770,00	212 233,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	<b>210 777,00</b>	<b>18 226,00</b>	<b>16 770,00</b>	<b>212 233,00</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	33 958,17		13 796,95	20 161,22
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>33 958,17</b>	<b>0,00</b>	<b>13 796,95</b>	<b>20 161,22</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>244 735,17</b>	<b>18 226,00</b>	<b>30 566,95</b>	<b>232 394,22</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		18 226,00	30 566,95	
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
		10 000,00		10 000,00
Autres immobilisations financières				
		137 310,00		137 310,00
Valeurs Mobilières de placement				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
		20 161,22	20 161,22	
Autres créances clients				
		84 085,27	84 085,27	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		1 579,37	1 579,37	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Fournisseurs avoir à recevoir				
		0,00	0,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		262 731,88	262 731,88	
Charges constatées d'avance				
		7 718,51	7 718,51	
Valeurs Mobilières de placement SICAV				
		2 300 094,27	2 300 094,27	0,00
Valeurs Mobilières de placement CAT				
		918 593,51		918 593,51
<b>TOTAL</b>		<b>3 742 274,03</b>	<b>2 676 370,52</b>	<b>1 065 903,51</b>
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consenties aux associés				

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établiss. de crédit: (1)					
- à un an maximum à l'origine					
	0,00	0,00			
- à plus d'un an à l'origine					
	0,00	0,00	0,00	0,00	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	174 387,11	69 387,11	60 000,00	45 000,00	
Fournisseurs et comptes rattachés					
	148 669,81	148 669,81			
Personnel et comptes rattachés					
	134 976,99	134 976,99			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	179 685,99	179 685,99			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
	103 790,76	103 790,76			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	0,00	0,00			
Avances et acomptes sur commande en cours					
	73 504,42	73 504,42			
Groupes et associés (2)					
Autres dettes					
	16 013,81	16 013,81			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	33 217,35	33 217,35			
<b>TOTAL</b>		<b>864 246,24</b>	<b>759 246,24</b>	<b>60 000,00</b>	<b>45 000,00</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
	-				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	15 000				
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés					

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**

Exercice du: 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

**ETAT DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Etat des filiales et participations	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES (autres que CAPITAL )	Quote-part du capital détenu (en %)	Résultat ( Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
<b>1- Filiales (détenues à + de 50%)</b>				
-				
<b>2- Participations (détenues entre 10% et 50%)</b>				
- SAS FORCE 5 *	30 000,00	604 299,00	18,00%	245 599,00
Ces chiffres s'entendent avant la distribution de bénéfice de		-60 000,00		
	<b>30 000,00</b>	<b>544 299,00</b>	<b>18,00%</b>	<b>245 599,00</b>

(\*)dernier exercice clos au 31/12/2023

**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**
*Exercice du: 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023*
**PRODUITS A RECEVOIR**

Produits à recevoir	Montant
Divers - Produits à recevoir	261 519,88
Intérêts courus à recevoir	-
Clients facture à établir	6 583,30
Fournisseurs avoir à recevoir	-
<b>Total</b>	<b>268 103,18</b>

**CHARGES A PAYER**

Charges à payer	Montant
Fournisseurs factures non parvenue	75 741,67
Intérêts courus s/ emp auprès établissement crédit	-
Personnel, autres charges à payer	44 517,28
Congés payés à payer	89 142,74
Organismes sociaux à payer	49 276,39
Etat - autres charges à payer	49 537,37
Clients - RRR à accorder	-
<b>Total</b>	<b>308 215,45</b>



**AHJDA**  
**ASSOCIATION HABITAT JEUNES**  
**DAVID D'ANGERS**
*Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024*
**ETAT DES VARIATIONS DES FONDS DEDIES**

VARIATION DES FONDS ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	REPORT	UTILISATIONS		TRANSF ERT	A LA CLOTURE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEM ENT		MONTANT GLOBAL	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>1- Subventions d'exploitation</b>							
- CAF INTERGENERATIONNEL	255 000,00					255 000,00	255 000,00
- J NOVA	285 853,73		109 360,11			176 493,62	0,00
<b>2- Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>3- Ressources liées à la générosité du public</b>							
	<b>540 853,73</b>	<b>0,00</b>	<b>109 360,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431 493,62</b>	<b>255 000,00</b>