

COMPTES ANNUELS

en euros

CLE SOLIDAIRE

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

Bilan au 31/12/2023

33 AV PIERRE MENDES FRANCE
75013 PARIS

SIRET :

Sommaire

Dossier - page de garde	1
-------------------------	---

Sommaire	2
----------	---

BILAN

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	7
----------------------	---

Bilan Passif détaillé	8
-----------------------	---

Compte de résultat détaillé	10
-----------------------------	----

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	12
-------------------------------	----

Faits caractéristiques de l'exercice	13
--------------------------------------	----

Tableau de rapprochement des contributions volontaires	14
--	----

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	954		954	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	843 164		843 164	441 203
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	844 118		844 118	441 203
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	844 118		844 118	441 203

Bilan Passif

Bilan Passif	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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	71 702	85 566
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 232	-13 864
Situation nette	48 470	71 702
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	48 470	71 702
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 239	8 400
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	360 613	167 527
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	422 796	193 574
TOTAL V	795 648	369 501
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	844 118	441 203

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	9 300	3 500
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	570 778	206 426
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	580 078	209 926
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	32 532	17 364
Aides financières	570 778	206 426
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	603 310	223 790
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 232	-13 864
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-23 232	-13 864

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	580 078	209 926
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	603 310	223 790
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-23 232	-13 864

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	308 300	285 700
Bénévolat		
TOTAL	308 300	285 700
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	47 200	43 100
Prestations en nature	261 100	242 600
Personnel bénévole		
TOTAL	308 300	285 700

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	954.00		954.00	-
409800 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	954.00		954.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	843 164.01	441 203.36	401 960.65	91.11
512100 Caisse des Dépôts - BQ	843 164.01	441 203.36	401 960.65	91.11
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	844 118.01	441 203.36	402 914.65	91.32
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	844 118.01	441 203.36	402 914.65	91.32

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	71 702.36	85 565.88	-13 863.52	-16.20
106800 Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	71 702.36	85 565.88	-13 863.52	-16.20
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 232.24	-13 863.52	-9 368.72	67.58
Situation nette	48 470.12	71 702.36	-23 232.24	-32.40
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	48 470.12	71 702.36	-23 232.24	-32.40
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 239.22	8 400.00	3 839.22	45.70
401100 FOURNISSEURS	910.62		910.62	-
408100 Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	11 328.60	8 400.00	2 928.60	34.87
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	360 613.00	167 527.27	193 085.73	115.26
468600 Charges à payer	360 613.00	167 527.27	193 085.73	115.26
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	422 795.67	193 573.73	229 221.94	118.42

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
487000 Produits constatés d'avance	422 795.67	193 573.73	229 221.94	118.42
TOTAL V	795 647.89	369 501.00	426 146.89	115.33
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	844 118.01	441 203.36	402 914.65	91.32

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	9 300.00	3 500.00	5 800.00	165.71
756100 Cotisations sans contrepartie	9 300.00	3 500.00	5 800.00	165.71
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	570 778.06	206 426.27	364 351.79	176.50
740000 Subventions	570 778.06	206 426.27	364 351.79	176.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	580 078.06	209 926.27	370 151.79	176.32
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	32 532.24	17 363.52	15 168.72	87.35
622620 Honoraires Comptabilité (Pas de TVA)	12 755.04	1 728.00	11 027.04	638.14
622630 Autres honoraires (Pas de TVA)	14 400.00	8 473.92	5 926.08	69.93
622700 Frais d'actes et de contentieux	252.00		252.00	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 176.00	1 033.20	142.80	13.84
623300 Foires et expositions	2 500.00	5 500.00	-3 000.00	-54.55
625700 Réceptions	819.65		819.65	-
627000 Services bancaires et assimilés	629.55	628.40	1.15	0.32
Aides financières	570 778.06	206 426.27	364 351.79	176.50
657100 Aides financières octroyées	570 778.06	206 426.27	364 351.79	176.50
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL II	603 310.30	223 789.79	379 520.51	169.59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 232.24	-13 863.52	-9 368.72	67.58
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
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				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-23 232.24	-13 863.52	-9 368.72	67.58
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	580 078.06	209 926.27	370 151.79	176.32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	603 310.30	223 789.79	379 520.51	169.59
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-23 232.24	-13 863.52	-9 368.72	67.58

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 844 118 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -23 232 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

En 2023, 63 financement de diagnostic ont été octroyés pour un montant total de 570 778 €. Ces diagnostics ont été financés par deux subvention de 400 000 € versées en 2023 et le restant de subvention encaissé en 2022 d'un montant de 193 573 €, soit un total de 993 573 €. Au 31/12/2023, reste donc un montant de 422 795 € de subventions encaissées mais non utilisées (classé en Produit Constaté d'Avance au Bilan).

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Contributions volontaires en nature

La valorisation des coûts de personnel prises en charge par CDC Habitat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation à hauteur de 261 100€ (mise à disposition de la directrice du partenariat, d'une chargée de mission et d'une assistance pour 10% de son temps de travail).

En outre, l'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de bien par CDC Habitat pour 47200€ : mise des bureaux (valorisé à 36 100€), du matériel informatique (valorisé à 9 200€) et la prise en charge de frais divers dont déplacements, fournitures.(valorisé à 1 900€).

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	0	0

Faits caractéristiques de l'exercice

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				47 200	47 200
Prestations de services				261 100	261 100
Personnel bénévole					
TOTAL compte de résultat par origine et destination					308 300