

COMPTES ANNUELS

2023

Association reconnue d'utilité publique

Siège social / 2 avenue du Docteur Émile Roux - l'Octogone - 06200 Nice
T / 04 93 52 42 52 F / 04 93 84 73 50 @ / siege@association-alc.org

 www.association-alc.org



AUDIT & EXPERTISE

Stéphane ANTONELLI

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

**- ASSOCIATION ALC
AGIR POUR LE LIEN SOCIAL
ET LA CITOYENNETE**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

SAS AS AUDIT ET EXPERTISE
« Villa Le Petit Mas » Raccourci N°2
50, Bis Route de Bellet 06200 NICE
Commissaire Aux Comptes
RCS NICE 81998356000015

RAPPORT EXERCICE 2023

ASSOCIATION ALC
AGIR POUR LE LIEN SOCIAL
ET LA CITOYENNETE

2, avenue du Docteur Emmanuel Roux
06200 - NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale,

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 ALC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

ASSOCIATION ALC- Exercice 2023



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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

L'association a décrit dans les parties « principes comptables généraux » et « les faits caractéristiques de l'exercice et événements postérieurs à la clôture » à la page 16 à 17 & 18 à 19 de l'annexe, les règles et méthodes comptables relatives à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs, ainsi qu'à l'amortissement et la dépréciation de ceux-ci et nous avons procédé à l'appréciation de cette approche.

Nous avons également porté une attention particulière aux informations fournies dans l'annexe du fait de l'application des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04, et notamment dans les notes suivantes :

- note 4 -Suivi des fonds propres,
- note 7 et 7' -Suivi des fonds dédiés,



- note 13- Contributions volontaires en nature,
- note 14- Suivi des subventions d'investissement.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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.

Nice, le 08 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SAS AS AUDIT ET EXPERTISE



Stéphane ANTONELLI



COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

ETAT FINANCIERS

1.	-Bilan-----	1 à 2
2	-Détail du bilan-----	3 à 6
3.	- Compte de résultat -----	7 à 8
4.	-Détail du compte de résultat-----	9 à 14

ANNEXE

1.	Présentation générale de l'Association -----	15
2.	Faits caractéristiques de l'exercice & événements postérieurs à la clôture -----	16 à 17
3.	Principes comptables généraux -----	18 à 19
4.	Tableau de répartition du résultat par établissement -----	20
5.	Annexe I : répartition du résultat d'ALC PEA-----	21
6.	Annexe II : répartition du résultat d'ALC PPEP -----	22
7.	Annexe III : répartition du résultat d'ALC PPHI -----	23 à 24
8.	Annexe IV : répartition du résultat d'ALC PUIP -----	25 à 26
9.	Annexe V-1 : répartition du résultat d'ALC PAMI-----	27
10.	Annexe V-2 : répartition du résultat d'ALC PMNA-----	28
10.	Annexe VI : répartition du résultat d'ALC PHIJ -----	29
11.	Compléments d'informations relatifs au Bilan et compte de Résultat-----	30
12.	Note n° 1 : Tableau récapitulatif des immobilisations -----	31
13.	Note n°2 : Tableau récapitulatif des amortissements-----	32
14.	Note n°3 : Stocks. -----	33
15.	Note n°4 : Suivi des fonds propres-----	34
16.	Note n°5 : Suivi des réserves & Provisions règlementées-----	35
17.	Note n°6 et 6' : Suivi des provisions pour risques et charges -----	36 à 37
18.	Note n°7 et 7' : Suivi des fonds dédiés -----	38 à 39
19.	Note n°8 : Etat des créances et des Dettes -----	40
20.	Note n°9 : Informations relatives au personnel-----	41
21.	Note n°10 : honoraires du commissaire aux comptes -----	42
22.	Note n°11 : Ventilation des emprunts à plus ou moins un an-----	43
23.	Note n°12 : État des engagements financiers-----	44
24.	Note n°13 : contributions volontaires en nature-----	45
25.	Note n°14 : Suivi des subventions d'investissement-----	46



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023



Bilan Actif des Associations et Fondations > à partir de 2020
Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels, droits et valeurs similaires	59 910	59 910		7 701
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	659 408		659 408	659 408
Constructions	9 126 170	5 042 762	4 083 408	4 397 819
Installations techniques, matériel et outillage industriel	603 623	441 815	161 808	199 705
Autres	5 066 492	3 335 169	1 731 323	1 537 017
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153 212		153 212	153 212
Prêts	713 717		713 717	683 519
Autres	378 546		378 546	362 904
TOTAL I	16 761 077	8 879 656	7 881 422	8 001 285
		0	0	0
Comptes de liaisons		0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances				
créances clients et comptes rattachés	320 553		320 553	1 796 293
Autres	258 469		258 469	169 394
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	609 235		609 235	600 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 010 023		34 010 023	27 530 208
Charges constatées d'avance	163 234		163 234	433 500
TOTAL III	35 361 513		35 361 513	30 529 396
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	52 122 591	8 879 656	43 242 935	38 530 682



ALC - PASSIF

Bilan Passif des Associations et Fondations-à partir de 2020

Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Exercice	Exercice
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	1 347 318	1 347 318
Écarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	7 931 587	7 822 259
Report à nouveau	1 035 603	904 933
Résultat Global de l'exercice (excédent ou déficit)	1 250 511	715 780
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-972 170	-848 786
Écarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	605 541	486 953
Provisions réglementées	1 580 195	1 580 195
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	12 778 586	12 008 652
Comptes de liaisons		
	0	0
TOTAL II	0	0
Provisions		
Provisions pour risques	140 568	206 499
Provisions pour charges	2 542 414	2 202 410
TOTAL III	2 682 982	2 408 909
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	17 306 854	11 062 033
Sur autres ressources	180 601	188 728
TOTAL IV	17 487 455	11 250 761
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 306 488	4 217 632
Emprunts et dettes financières divers	52 048	46 466
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	140 534	324 392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 193 930	1 261 603
Dettes fiscales et sociales	5 398 090	5 481 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 812	19 947
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	176 011	1 511 067
TOTAL V	10 293 912	12 862 360
Ecart de conversion Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	43 242 935	38 530 682
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 587 689	2 098 713
3. Dont emprunts participatifs		



Bilan-Actif détail

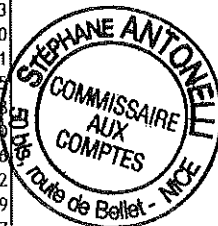
Bilan Actif des Associations et Fondations>à partir de 2020
Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherches et de développement	0	0	0	0
Concess*, brevets, licences, marques,logiciels, droits et valeurs similaires	59 910	59 910	0	7 701
20500000 IMMOBILISAT* INCORPORELLES	59 910	0	59 910	59 910
28050000 AMORT.IMMOB.INCORPORELLE	0	59 910	-59 910	-52 209
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	659 408	0	659 408	659 408
21100000 TERRAINS	659 408	0	659 408	659 408
Constructions	9 126 170	5 042 762	4 083 408	4 397 819
21301000 CONSTRUCT*-Gros Oeuvre	2 827 064	0	2 827 064	2 827 064
21302000 CONSTRUCT*- 2nd Oeuvre-	1 956 786	0	1 956 786	1 956 786
21303000 CONSTRUCT*-Agencet,Aménagt	810 914	0	810 914	810 914
21401000 CONSTRUCT*-Gros Oeuvre/s/sol d'autr	891 420	0	891 420	891 420
21402000 CONSTRUCT*- 2nd Oeuvre- s/sol autr	2 329 828	0	2 329 828	2 329 828
21403000 CONSTRUCT*-Agencet,Aménagt- s/sol aut	310 157	0	310 157	310 157
28130100 AMORT.CONSTRUCT*-Gros Oeuvre	0	1 356 061	-1 356 061	-1 257 733
28130200 AMORT.CONSTRUCT*-2nd Oeuvre	0	1 281 545	-1 281 545	-1 194 661
28130300 AMORT.CONSTRUCT*-Agencet,Aménagt	0	690 406	-690 406	-671 214
28140100 AMORT.CONSTR.-Gros Oeuvre-s/sol aut	0	291 166	-291 166	-264 194
28140200 AMORT.CONSTR.-2nd oeuvre-s/sol autr	0	1 116 741	-1 116 741	-1 038 696
28140300 AMORT.CONSTR.-Agencet,aménagt-s/sol	0	306 843	-306 843	-301 853
Installations techniques, matériel et outillage industriel	603 623	441 815	161 808	199 705
21500000 INST.TECHN.OUTILL.MATER.	603 623	0	603 623	563 408
28150000 AMORT.INST.TECH.OUT.MATE	0	441 815	-441 815	-363 703
Autres	5 066 492	3 335 169	1 731 323	1 537 017
21810000 INST.GENER.AGENCT.AMENAG	3 153 594	0	3 153 594	2 545 964
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	420 271	0	420 271	433 578
21830000 MAT.DE BUREAU & INFORM.	447 077	0	447 077	373 483
21830001 MAT.INFO /SYST.ASSOCIATION	231 104	0	231 104	219 656
21840000 MOBILIER	814 445	0	814 445	750 008
28181000 AMORT.INST.GEN.AGENCT.AM	0	1 930 831	-1 930 831	-1 626 867
28182000 AMORT.MAT.DE TRANSPORT	0	275 957	-275 957	-252 055
28183000 AMORT.MAT.DE BUR.& INFO	0	373 020	-373 020	-318 919
28183001 AMORT.MAT.INFO/SYST.ASSOC.	0	172 285	-172 285	-118 137
28184000 AMORT.MOBILIER	0	583 076	-583 076	-469 693
Immobilisations grevées de droit	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	153 212	0	153 212	153 212
27110000 PARTICIPAT* /SOHLAM	153 212	0	153 212	153 212
Prêts	713 717	0	713 717	683 519
27400200 Avce Tréso/Asso.croisée des besoins	3 000	0	3 000	6 000
27400300 Avce Tréso/Asso.Emplois & Services	150 000	0	150 000	150 000
27480000 Prêts Effort construction	544 803	0	544 803	483 935
27480001 Prêts Eff.Constr/1993 à 2002	15 914	0	15 914	43 584
Autres	378 546	0	378 546	362 904
27510000 CAUTIONS VERSEE	378 546	0	378 546	362 904
TOTAL I	16 761 077	8 879 656	7 881 422	8 001 285
	0	0	0	0
Comptes de liaisons				
	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0



Bilan-Actif détail

ACTIF	Brut 2023	Amortissement 2023	Net 2023	Net 2022
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes sur commandes	0	0	0	0
Créances				
créances clients et comptes rattachés	320 553	0	320 553	1 796 293
41100000 CLIENTS	51 306	0	51 306	83 774
41140000 SUBVENTION A RECEVOIR	268 982	0	268 982	841 883
41140100 PRIX JOURNEE A RECEVOIR	0	0	0	870 636
41800000 PDTs A RECEVOIR / MEM.DEPENSES	15	0	15	0
41810000 FACTURES à ETABLIR	250	0	250	0
Autres	258 469	0	258 469	169 394
40910100 Fournisseurs-Avces & acptes s/Cde	2 950	0	2 950	0
40980000 AVOIR A RECEVOIR	2 836	0	2 836	2 299
42520000 PERSONNEL - FRAIS	1 580	0	1 580	0
42521000 PERSONNEL AVANCE/FRAIS EMBAUCHE	18 800	0	18 800	17 300
43870000 ORGAN.SOCIAUX-prod.à rec	0	0	0	7 000
46710100 CPAM : I.J.> 90 jours	74 444	0	74 444	38 761
46710400 CREDITEURS/DEBITEURS DIVERS	10 152	0	10 152	7 558
46710403 LIAIS* ALC / ES 06	5 227	0	5 227	1 671
46710404 ANYTIME CARTE MEZZINA	0	0	0	1 244
46719700 ANYTIME siège 002	2 287	0	2 287	0
46719800 ANYTIME Siège 003	1 011	0	1 011	0
46719900 ANYTIMES siège 001 s/dispo.Ukraine	0	0	0	3 840
46720200 DEB.DIV.PROMOFAR	4 984	0	4 984	8 510
46722022 CIFA 2022	0	0	0	9 634
46722023 CIFA 2023	10 514	0	10 514	0
46732022 SUPERVISION 2022	0	0	0	10 565
46732023 SUPERVISION 2023	7 090	0	7 090	0
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	116 594	0	116 594	61 012
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	609 235	0	609 235	600 000
50710700 STE GENERALE- AZUR ARMA PROTECT 100	0	0	0	600 000
50710800 STE GENERALE- CAT Trésor plus	609 235	0	609 235	0
Instruments de trésorerie	0	0	0	0
Disponibilités	34 010 023	0	34 010 023	27 530 208
51200000 HSBC-Ctre Maternel	1 273 170	0	1 273 170	1 208 397
51200003 BNP-Siège MC	6 319	0	6 319	29 189
51200100 HSBC -Siège	2 191 092	0	2 191 092	0
51200110 STE GENERALE- Siège	16 704	0	16 704	17 435
51203100 CREDIT MUTUEL-Association (buffa)	56 641	0	56 641	27 137
51203200 CREDIT MUTUEL-Dons & Mécénats	52 447	0	52 447	41 667
51203300 CREDIT MUTUEL-ALC CHPJJ	880 258	0	880 258	214 012
51203400 CREDIT MUTUEL-ALC Ateliers Insertio	103 249	0	103 249	73 116
51203500 CREDIT MUTUEL-ALC PAMI	65 299	0	65 299	116 655
51203600 CREDIT MUTUEL-ALC PUIP	83 141	0	83 141	105 140
51203700 CREDIT MUTUEL-ALC PAEF	394 667	0	394 667	99 943
51203800 CREDIT MUTUEL-ALC PHIJ	66 173	0	66 173	99 888
51203900 CREDIT MUTUEL-ALC PPEP	28 315	0	28 315	99 962
51204000 HSBC -Chorus 06	13 680 081	0	13 680 081	12 395 533
51204200 CREDIT MUTUEL-ALC PPHI	56 598	0	56 598	99 833
51204300 CREDIT MUTUEL-ALC MNA	1 071 088	0	1 071 088	99 833
51205001 CREDIT MUTUEL-Siège	31 791	0	31 791	9 147
51205002 CREDIT MUTUEL PPE	619 603	0	619 603	344 657
51206100 ANYTIME--ALC PAMI -FIGUIER	26 920	0	26 920	38 285
51206200 ANYTIME--ALC PHIJ-LAMANDIER	26 226	0	26 226	27 222
51206300 ANYTIME--ALC PHIJ-CEORE BLEU	29 934	0	29 934	43 055
51206400 ANYTIME--ALC Siège	16 934	0	16 934	11 923
51206500 ANYTIME--ALC PPEP	17 050	0	17 050	0
51250000 HSBC-SPRS	1 998 369	0	1 998 369	2 051 771
51270000 HSBC-Les Foyers	938 735	0	938 735	1 069 405
51285000 HSBC - ReSo	1 652 843	0	1 652 843	2 267 278
51290000 HSBC-L'Olivier	3 194 099	0	3 194 099	1 677 560
51700000 CE Caisse d'EPARGNE- LIVRET A	122 498	0	122 498	119 026
51700002 Caisse EP.- LIVRET ASSOCIATIS/CET	1 183 211	0	1 183 211	1 124 712
51700003 HSBC - LIVRET ASSOCIATION	16 249	0	16 249	17 349
51700004 STE GENERALE - LIVRET ASSOCIATION	422 919	0	422 919	410 327
51700005 CREDIT MUTUEL-LIVRET BLEU	81 376	0	81 376	79 071
51700007 CREDIT MUT- LIVRET ASSOCIAT* (Buffa)	3 527 169	0	3 527 169	3 467 634
53000000 Caisse	78 856	0	78 856	44 044
Charges constatées d'avance	163 234	0	163 234	433 500
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	163 234	0	163 234	433 500
TOTAL III	35 361 513		35 361 513	30 529 396
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	52 122 591	8 879 656	43 242 935	38 530 682



Bilan-Passif détail

Bilan Passif des Associations et Fondations-à partir de 2020
Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	1 347 318	1 347 318
10200000 FONDS PROPRES	1 258 255	1 258 255
10241000 DONS & LEGS	89 063	89 063
Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)	0	0
Réserves	7 931 587	7 822 259
10685010 RESERVE COMPENSATION	3 153 475	3 126 662
10685020 RESERVE DE TRESORERIE	405 716	405 716
10685200 EXCEDENT AFFECTE s/INVES	3 939 122	3 856 607
10688010 Réserves Diverses	433 274	433 274
Report à nouveau	1 035 603	904 933
11000000 Report àNouveau-Hors Gest° Contrôlée	1 582 975	1 495 997
11900000 R.A.N.-DEFICIT	-547 372	-591 064
Résultat Global de l'exercice (excédent ou déficit)	1 250 511	715 780
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Apports	0	0
Legs et donations	0	0
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-972 170	-848 786
11500000 ReportàNouveau-Gest° Contrôlée	2 016 472	1 556 604
11590000 ReportàNouv.-Gest° Contrôlée(Déficit	-291 652	-59 625
11592000 Charges différées / financeurs	-2 696 990	-2 345 765
Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)	0	0
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	605 541	486 953
13110000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 279 262	979 262
13900000 SUBV.D'INV.VIREES/RESULTAT	-673 721	-492 309
Provisions réglementées	1 580 195	1 580 195
14860000 DIFF/REALIS.ELEM.ACTIF	1 580 195	1 580 195
Droit des propriétaires (commodat)	0	0
TOTAL I	12 778 586	12 008 652
Comptes de liaisons		
	0	0
TOTAL II	0	0

Provisions		
Provisions pour risques	140 568	206 499
15180000 AUTRE PROV RISQUE & CH.	140 568	206 499
Provisions pour charges	2 542 414	2 202 410
15300000 PROV.PRIM.DEPART RETRAIT	1 449 363	1 320 879
15720000 PROVIS° /RISQ NON PEREN.	829 057	635 856
15750000 PROV.POUR TRAVAUX	263 994	245 675
TOTAL III	2 682 982	2 408 909
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	17 306 854	11 062 033
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV.D'EXPLOITATION	17 306 854	11 062 033
Sur autres ressources	180 601	188 728
19210000 FONDS DEDIES S/INVESTISSEMENTS	129 422	148 073
19610000 FONDS DEDIES S/GENEROSITE du PUBLIC	51 179	40 654
TOTAL IV	17 487 455	11 250 761



Bilan-Passif détail

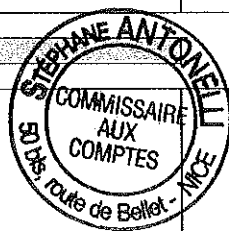
PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres Emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 306 488	4 217 632
16410001 Emprunt bureau 10 chev.Malte g	0	1 087
16410003 Emprunt bureau 2 rue Docteur Roux	479 776	546 482
16413000 Emprunt CDC Extension (rte turin)	236 727	277 423
16414000 Emprunt BNP - 750 K€	0	63 693
16415000 Emprunt BNP - 1 750 K€	277 220	407 811
16418000 Emprunt CDC 42 RAYNAUD	725 075	822 424
51200100 HSBC -Siège	0	1 010 771
51210000 HSBC-Association	824 018	774 678
51287000 HSBC CHPJJ	763 671	313 263
Emprunts et dettes financières divers	52 048	46 466
16500000 DEPOTS & CAUTIONNE.RECU	49 310	43 952
16880000 INTERETS COURUS	2 737	2 514
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	140 534	324 392
41916000 AVANCES RECUES/SUBVENTØ	140 534	324 392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 193 930	1 261 603
40100000 FOURNISSEURS	623 304	653 120
40170000 FOURNISS.-RETENUE GARANT	11 243	0
40810000 FOURNIS.FACT.N.PARVENUES	559 383	608 483
Dettes fiscales et sociales	5 398 090	5 481 254
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	61 318	17 437
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	13 865	12 994
42500001 PERSONNEL/CHQ NON DEBITES	10 951	5 208
42520000 PERSONNEL - FRAIS	0	764
42700000 PERSONNEL OPPOSITION	814	727
42820000 DETTES PROV./C.PAYES	1 576 129	1 566 883
42820100 PROVIS° /C.P.-C.E.T.	889 417	757 364
42860000 PERSONNEL-CH.A PAYER	13 592	392 242
43100000 URSSAF	635 024	581 411
43731000 CAISSE RETRAITE MEDERIC	174 438	163 608
43732000 CAISSE PREVOYANCE CHORUM NC&C	65 702	32 717
43733000 MUTUELLE	46 664	21 307
43782000 FORMATION CONTINUE	211 852	191 763
43820000 PROVIS° /CH.SOC.& FISC/CP	866 776	869 481
43820100 PROVIS° /Ch.C.P.-CET	498 079	424 126
43860000 ORGAN.SOCI.CHARG.A PAYER	119 039	265 603
44210000 I.R. - Prélèvement à la source	42 454	32 390
44400000 Etat - Impôt dû	20 494	1 709
44710000 TAXES S/SALAIRES	141 289	123 404
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	10 195	20 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	26 812	19 947
41800000 PDTS A RECEVOIR / MEM.DEPENSES	0	10
46710000 CPAM : I.J.< 90 JOURS	24 652	16 757
46860000 AUTR.CHARG.A PAYER	2 160	3 180
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	176 011	1 511 067
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV;	176 011	1 511 067
TOTAL V	10 293 912	12 862 360
Ecart de conversion Passif (VI)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	43 242 935	38 530 682
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	0	0
Dont à moins d'un an	0	0
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 587 689	2 098 713
3. Dont emprunts participatifs	0	0



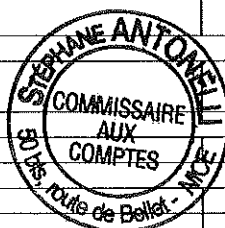
Compte de résultat M22 ALC>Nvx: 2020

Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	1 828 454	1 326 444
Services extérieurs et autres	18 355 664	15 787 935
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 873 586	1 686 548
- autres	181 713	149 917
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	15 322 238	14 650 742
- charges sociales	5 876 440	5 308 698
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	994 542	892 439
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	565 067	422 073
Reports en fonds dédiés :	7 269 103	4 274 572
Autres charges	3 072 606	2 856 557
TOTAL I	55 339 412	47 355 926
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	55 197	49 199
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	55 197	49 199
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux provisions réglementées : Pour renouvellement des immob.		
Impôts sur les sociétés	20 494	1 709
TOTAL III	78 056	86 016
TOTAL DES CHARGES	55 472 665	47 491 140
REPRISE DU RESULTAT ANTERIEUR	59 625	13 364
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	1 250 511	715 780
TOTAL GENERAL (I + II + III)	56 782 802	48 220 284



Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	217 987	222 218
- divers	494 809	424 111
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	26 717 168	24 535 813
Subventions d'exploitations et participations	23 953 152	18 231 708
Reprises sur amortissements et provisions	346 588	175 329
Utilisation de Fonds reportés ou dédiés	1 032 409	965 487
Transferts de charges	32 711	29 556
Autres produits	2 981 655	2 738 476
TOTAL I	55 776 479	47 322 699
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	88 936	8 807
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	88 936	8 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	132 941	61 658
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	185 412	47 004
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Transferts de charges		
TOTAL III	318 353	108 661
TOTAL DES PRODUITS	56 183 768	47 440 167
REPRISE DU RESULTAT ANTERIEUR	599 034	780 117
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	56 782 802	48 220 284
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	118 579	955
Prestations en nature		
Bénévolat	23 980	20 159
Total	142 559	21 114
Charges des contributions volontaires en nature		
Mise à dispo.de biens & services	118 579	955
Personnel bénévole	23 980	20 159
Total	142 559	21 114



Compte de résultat M22 ALC>Nvx: 2020

Dossier : CONSALC - CONSO - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock	0	0
Achats de matières premières et fournitures	0	0
Variation de stock	0	0
Achats d'autres approvisionnements	0	0
Variation de stock	0	0
Achats non stockés de matières et fournitures	1 828 454	1 326 444
60611000 EAUX	66 590	58 682
60612000 ENERGIE ELECTRICITE-GAZ	691 068	505 043
60621000 PRODTS PHARMACEUTIQUE	10 421	6 745
60621500 Dépenses s/COVID	0	12 708
60623000 ALIMENTATION	247 998	91 076
60625100 PT MATERIEL HOTELIER	241 723	89 834
60625200 HABILLEMENT	12 267	3 725
60625300 LINGE	58 987	51 358
60625400 PRODUITS D'ENTRETIEN	43 708	39 067
60625600 HYGIENE CORPORELLE	13 563	13 895
60626000 CARBURANT	111 235	110 608
60630000 PT MATERIEL OUTILLAGE	216 451	233 972
60641000 FOURNITURES BUREAU	61 916	57 274
60642000 FOURNITURES INFORMAT.	4 474	2 933
60660000 EMBALLAGES	693	243
60670000 FOURNITURES SCOLAIRES	7 505	3 071
60673000 FOURNITURES EDUCATIVES	12 880	15 767
60680000 AUTRE MATERIEL & FOURNI.	19 329	26 124
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL	7 645	4 322
Services extérieurs et autres	18 355 664	15 787 935
61100000 SOUS TRAITANCE	383 788	554 171
61122000 ACTIVITES EDUCATIVES & SORTIES	181 036	146 092
61125000 FRAIS DE SCOLARITE	17 671	729
61320000 Locations s/ hébergements	5 885 593	3 607 762
61320130 Hébergement PAU Dt commun	5 401 679	5 721 045
61320155 Hébergements DPAR	328 500	328 500
61320200 Loyers & Charges/Baux Glissants	32 371	36 103
61321000 Loyers s/Hors héberg (bureaux...)	800 570	763 263
61352000 LOCATION EQUIPEMENT	343 449	28 332
61352500 LOCATION s/SYSTEME INFORM.ASSO.	222 907	196 224
61353000 LOCATION VEHICULES LONGUE DUREE	145 060	133 029
61400000 Charges locatives s/hébergements	596 709	532 995
61410000 CHARGES LOCATI.BUREAUX	118 199	95 736
61521000 ENT.REPAR.JARDINS	14 297	15 974
61522000 ENT.REP.BATIMENTS	266 253	336 956
61552000 ENT.REP.MATER.TRANSPORT	90 195	45 441
61553000 ENT.REP.MATER.BUREAU	831	2 208
61558000 ENT.REP.AUTRE MATERIEL	8 267	13 473
61558100 ENTR.REP.MAT.et OUTIL. MEUBLE	1 320	0
61560000 MAINTENANCE	203 235	194 363
61565000 MAINTENANCE S/SYST.INFO	112 159	99 472
61610000 ASS.MULTIRISQUES	159 078	148 257
61630000 ASS.MATER.TRANSPORT	75 340	69 540
61810000 CONCOURS DIVERS	88 302	78 511
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	11 741	10 567
61840000 F.RECRUTEMENT PERSONNEL	41 037	55 577
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	22 915	6 316



Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	602 026	743 823
62120000 SURVEILLANCE EXTERIEURE	386 780	88 789
62230000 HONORAIRES MEDICAUX	14 203	5 245
62260000 HONORAIRES	393 344	441 307
62265000 HONORAIRES SUPERVISION	3 044	330
62265500 HONORAIRES s/ SYSTEME INFORM.ASSO	42 207	13 800
62300000 INFOS,PUBLICATION,RELATION PUBLIQUE	26 624	39 945
62370000 PUBLICATION	8	0
62420000 TRANSPORT D'USAGERS	356 274	437 950
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENT	120 198	111 161
62550000 FRAIS S/DEMENAGT	11 339	3 490
62560000 MISSIONS	31 443	29 764
62570000 RECEPTIONS	81 958	56 820
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES	28 783	18 816
62615000 LIAISONS INFO S/SYSTEME ASSOC.	203 801	192 838
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	27 240	29 158
62650000 TELEPHONE	119 259	127 869
62680000 AUTRE FRAIS POSTAUX	199	186
62780000 FRAIS BANCAIRES	30 361	27 227
62810000 BLANCHIS.A L'EXTERIEUR	12 321	0
62820000 REPAS A L'EXTERIEUR	5 146	8 817
62822000 CANTINES	1 960	1 638
62830000 NETTOYAGE EXTER.	280 463	178 755
62880000 AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	24 181	9 571
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 873 586	1 686 548
63110000 TAXES SUR SALAIRES	1 437 298	1 293 061
63330000 FORM.PROF.CONTINUE	436 287	393 487
- autres	181 713	149 917
63512000 TAXES FONCIERES	115 574	105 544
63513000 IMPOTS LOCAUX (AUTRES)	57 040	42 013
63540000 DROITS DE TIMBRES	0	225
63700000 AUTRES IMPOTS & TAXES	9 100	2 135
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	15 322 238	14 650 742
64110000 PERSONNEL C.D.I.	13 455 489	12 432 349
64114100 PECULES AAVA	23 531	23 536
64116000 INDEMN.NON SOUMISES A COTISAT°	427 205	252 933
64116200 Gratif.Stage/Service civique-Exo	28 568	21 823
64120000 PROVIS°/C.PAYES	9 247	266 992
64120100 PROVIS°/C.P.-CET	132 053	37 469
64138100 Part.Empl./Trajet transp.communs	26 825	10 376
64140100 Indemnités Paniers/repas non soumis	46 488	42 125
64140500 Indemnités Télétravail non soumises	3 177	3 799
64151000 PERSONNEL CDD	1 147 954	917 448
64154000 PERSONNEL CAE / CDDI	0	6 165
64158000 SALAIRES APPRENTI(E)	247 813	217 681
64160000 SALAIRES AVANTAGES EN NATURE DI	2 828	0
64170000 SALAIRES AVANTAGES EN NATURE Cr	-2 828	0
64850000 SALAIRES+CHARGES/PERSO MIS A DISPO	-25 714	4 732
64870000 FORMATION PROFES.(HORS PAUF)	65 190	82 068
64880000 AUTRE CHARG.DIVERS.PERSO	-265 587	331 244
- charges sociales	5 876 440	5 308 698
64511000 COTISATIONS URSSAF	3 397 906	3 109 099
64513100 COTISATIONS MEDERIC RETRAITE	1 068 852	978 971
64513200 COTISATIONS prevoyance	202 196	185 302
64513300 Mutuelle Santé	277 784	116 398
64514000 COTISAT° ASSEDIC/PÔLE EMPLOI	637 768	495 584
64520000 PROVIS°/CH.SOC.& FISC/CP	642	147 160
64520100 PROVIS°/Ch.C.P.-CET	73 953	20 984
64580000 Cotisations aux autres orga.sociaux	17 463	12 331
64591000 Participation CSE s/Mutuelle	-68 263	0
64720000 OEUVRES SOCIALES CE	215 346	196 818
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	52 793	46 051



Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	994 542	892 439
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	940 394	840 789
68112002 DOT.AMORT/IMMO SYST/INFO ASSOC.	54 148	51 651
- des charges d'exploitation à répartir	0	0
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	0	0
- pour risques et charges d'exploitation	565 067	422 073
68150000 DOTAT.PROV.RISQ.CHAR.EXP	565 067	422 073
Reports en fonds dédiés :		
68940000 REPORT EN FDS DEDIES / SUBV.EXPL.	7 269 103	4 274 572
68960000 REP. EN FDS DED/GENEROSITE duPUBLIC	7 244 973	4 255 478
24 130		19 094
Autres charges	3 072 606	2 856 557
65400000 PERTE/CREANCE IRRECOURVRA	465	379
65560000 FRAIS DE SIEGE/GESTION	2 008 162	1 915 965
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYES	13 605	12 988
65730010 S.I.F./Pitchounets	36 000	36 000
65860000 FONDS DE SOLIDARITE	1 006 623	886 069
65863000 FDS SOLIDAR. EXCEPTIONNELS	3 863	1 302
65864000 CADEAUX NOEL	0	1 985
65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION	3 887	1 868

TOTAL I	55 339 412	47 355 926
----------------	-------------------	-------------------

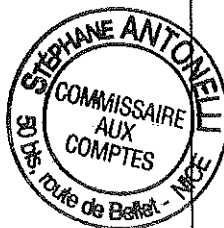
CHARGES FINANCIERES

Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	55 197	49 199
66110000 INTERETS EMPRUNTS	55 197	49 199
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0

TOTAL II	55 197	49 199
-----------------	---------------	---------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion		
Exercice courant	51 737	57 855
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 399	56 695
67130000 DONS	65	210
67180000 AUTRES CH.EXCEPT./OP.GEST°	11 273	950
Exercices antérieurs	0	0
Sur opérations en capital	5 825	26 452
Dotations aux amortissements et aux provisions :	5 825	26 452
68710000 DOTATION S/AMORT EXCEPT.	5 825	26 452
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie	0	0
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0	0
- dotations aux provisions réglementées : Pour renouvellement des immob.	0	0
Impôts sur les sociétés	20 494	1 709
69511000 I.S./personnes morales non lucratives	20 494	1 709



TOTAL III	78 056	86 016
------------------	---------------	---------------

TOTAL DES CHARGES	55 472 665	47 491 140
REPRISE DU RESULTAT ANTERIEUR	59 625	13 364
12900000 Résultat de l'exercice (Déficit)	59 625	13 364
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	1 250 511	715 780

TOTAL GENERAL (I + II + III)	56 782 802	48 220 284
-------------------------------------	-------------------	-------------------

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue :		
- prestations de services	217 987	222 218
70610100 Participat° Familiale s/- 4ans	17 189	20 953
70620000 PRESTATION C.A.F./Halte Garderie	200 798	201 266
- divers	494 809	424 111
70830000 PRESTATIONS	90 931	89 210
70830200 PRESTATIONS FRIPERIE	59 846	26 307
70831300 PRESTATIONS CAVASI-AAVA	21 125	27 765
70840001 SPIP refacturations	57 580	30 264
70880000 PROD.DES ACTIVITES ANNEX	22 290	14 433
70880500 LOYERS ET INDEMN.D'OCCUPAT°	243 037	236 132
Production stockée ou déstockage de production	0	0
Production immobilisée	0	0
Dotations et produits de tarification	26 717 168	24 535 813
70610000 PROD.TARIFICATIONS-Dotat° Mensuelles	16 924 785	15 719 301
70610001 PROD.TARIFICATIONS-HORS DEP	125 700	131 267
70616000 DOTATION GLOBALE	9 666 683	8 685 245
Subventions d'exploitations et participations	23 953 152	18 231 708
74100000 SUBVENTION EXPLOITATION	189 875	99 018
74100049 SUBVENTIONS CAF	3 560	0
74100102 SUBVENT.BELAMBRA/Refug.Ukr.	3 098 567	2 845 100
74100103 SUBVENT.HUB/Refug.Ukr.	330 000	645 627
74100104 SUBVENT.HUB ALC/Refug.Ukr	1 576 878	0
74100400 SUBVENTION-N°115	561 637	525 000
74100800 SUBVENTION PLATEFORME	45 333	68 000
74100900 SUBVENT.PLACES DE STABILISATION	63 500	63 500
74101300 SUBVENTION AAVA	10 000	0
74101800 SUBVENTION ARS	25 000	33 600
74102700 SUBVENTION PREVENTION	806 277	718 810
74102900 SUBVENTION BATAILLONS PREVENTION	161 000	146 000
74103000 SUBVENTION ARS-CPO	399 500	399 500
74103029 SUBVENTION PITCHOUNETS	81 736	91 736
74103030 SUBVENTION CHME	437 718	419 763
74103040 SUBVENTION HUDA	2 895 152	1 129 553
74103041 SUBVENTION API MIL	137 180	133 133
74103042 SUBVENTION A.I.R.	30 000	0
74103049 SUBVENTION Mesures ASLL	250 000	250 000
74103500 SUBVENTION ARS-PSY	60 000	60 000
74104500 SUBVENTION Renfort éval.PAU	1 217 791	65 453
74105500 SUBVENTION HU Sortants prison	6 524	55 936
74106000 SUBVENTION AVDL/FNAVDL	102 318	309 622
74107000 SUBVENTION HUIJ	34 000	34 000
74108000 SUBVENTION ACCUEIL DE JOUR	11 487	66 953
74108400 SUBVENT° Médial° Cult.>I.P.S.	61 241	48 000
74109020 SUBVENTION VAR/AIDA	0	61 000
74111000 SUBVENT°ACCUEIL SECURISANT	234 000	234 000
74111100 SUBVENTION INSIDE	0	120 000
74111500 SUBVENT°DESTINY	0	290 000
74120000 SUBV.PLACES ACCUEIL URG.	9 866 342	7 909 265
74124000 SUBV. FVV-HU-Mclo	440 753	529 299
74125000 SUBV. FVV- ACCOMPAGT-Mclo	0	278 877
74126000 SUBV. DHAIRCS-ROUManophones	215 858	9 882
74128000 SUBV. DPAR	563 925	520 082
74129000 SUBV. PAU/MNCA	0	35 000
74130000 SUBV.INTERNE FONCTIONNEM	36 000	36 000



Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
Reprises sur amortissements et provisions	346 588	175 329
78150000 REPRIS/PROV.RISQ.CHARG.E	346 588	175 329
Utilisation de Fonds reportés ou dédiés	1 032 409	965 487
78910000 UTILISATION DE FONDS REPORTEES	18 651	18 542
78940000 UTILISAT° DE FDS DEDIES/SUBV.D'EXPL	1 000 153	933 957
78960000 UTIL.FDS DED./GENEROSITE du PUBLIC	13 605	12 988
Transferts de charges	32 711	29 556
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	32 711	29 556
Autres produits	2 981 655	2 738 476
75411000 Dons manuels	25 671	30 315
75412000 Abandons de frais par les bénévoles	89	289
75560000 FRAIS SIEGE/GESTION	2 008 162	1 915 965
75610000 Cotisations sans contrepartie	876	1 101
75811000 PARTICIPATIONS DIVERSES	3 726	54 455
75812000 PARTIC. FRAIS DE FONCTIONMT (loyer)	509 718	314 115
75812010 PARTICIP.LOYER A.L.	300 316	269 115
75812100 PARTICIPAT°& A.L./Baux Glissants	28 806	33 930
75820200 PARTICIPATION A.L.T	29 533	29 533
75831000 REMBT SALAIRE	45 670	53 174
75831500 Indemn.sur Apprentis	0	1 840
75838000 RT AUTRES FRAIS	0	80
75838120 REMBRST Contrats aidés	0	6 368
75838130 REMB. ASSEDIC SEJ	5 000	4 862
75838500 REDEVANCE VEHICULES	1 042	0
75880000 AUTRES PROD.GEST.COURANTE	4 045	1 719
75881220 REMBT VACANCES ET SORTIES	0	24
75884000 REMB.FRAIS MISSIONS	316	1 076
75886242 REMBT TRANSP. USAGERS	0	534
75886563 REMBT AIDE FINANCIERE	15 314	14 094
75886588 REMBT AUTRES CH DIVERS	3 370	5 890
TOTAL I	55 776 479	47 322 699



Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	0	0
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	88 936	8 807
76401000 PRODUITS FINANCIERS S/PLACT CET	1 723	1 675
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	87 141	7 061
76810000 VARIAT°/INTERETS COURUS	72	71
Reprises sur provisions	0	0
Transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL II	88 936	8 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	132 941	61 658
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	123 316	43 321
77180000 AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST°	9 625	18 337
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	185 412	47 004
77500000 PRODUIT CESSION ELEM.ACT	4 000	0
77700000 Q.P.de Subv.d'Invest.virée/Résultat	181 412	47 004
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie	0	0
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0	0
- reprises sur autres provisions	0	0
Transferts de charges	0	0
TOTAL III	318 353	108 661
TOTAL DES PRODUITS	56 183 768	47 440 167
REPRISE DU RESULTAT ANTERIEUR	599 034	780 117
12000000 Résultat de l'exercice (Excédent)	599 034	780 117
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	56 782 802	48 220 284



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 43 242 935 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 55 776 479 euros et dégageant un excédent de 1 250 511 euros.

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

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



PRESENTATION GENERALE DE L'ASSOCIATION

Présentation de l'association :

L'association ALC, « Agir pour le Lien social et la Citoyenneté » a été fondée en 1911 sous le titre « Œuvre de Patronage des Enfants abandonnés ou Traduits en justice de d'Assistance aux Détenus et Libérés des Alpes Maritimes ». Elle s'est appelée en 1958 Accueil Loisir Culture, puis en 1993 « Accompagnement lieux d'accueil Carrefour éducatif et social ».

Objet social

Elle a pour but de prendre toute initiative pour la défense des droits fondamentaux et l'insertion des personnes en difficulté, notamment enfants, personnes isolées, familles, étrangers et victimes de violence ou de la traite des êtres humains.

Nature et périmètre des activités

Les missions d'ALC recouvrent : L'hébergement d'urgence des plus démunis, la protection de l'enfance, le soutien aux enfants en dangers dans ses maisons d'accueil ou au sein de leur famille. Elle assure également la protection des femmes-victimes de violence et de la traite des êtres humains.

ALC soutient l'insertion des personnes en difficulté par l'assistance dans la recherche d'un logement durable, l'accès à la formation, le retour à l'emploi et la santé.

Moyens mis en œuvre :

L'association pour exercer ses différentes missions emploie actuellement 41 Cadres(hiérarchiques) et 422 non-cadres soit un effectif équivalent temps plein de 463 équivalents temps plein.

Ses principaux financements viennent de l'Etat, du Département des Alpes-Maritimes, et des autres collectivités territoriales du Département.



Faits caractéristiques de l'exercice & événements postérieurs à la clôture

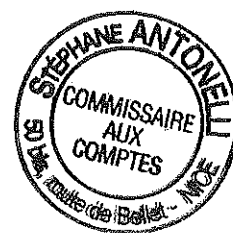
Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, des événements qui sont enregistrés dans les comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences des événements sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont l'association a pu bénéficier sont également évaluées.

Les principaux éléments significatifs de l'exercice 2023 sont à nouveau en lien avec le conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Celui-ci a encore entraîné une arrivée sur le territoire français d'un grand nombre de réfugiés, dont une part importante dans notre département.

ALC (P.U.I.P. principalement) est partie prenante dans l'accueil et la gestion du flux de ces réfugiés (HUB d'accueil à Nice, et centres d'hébergement sur l'ouest du département).

Concernant l'activité des pôles :



Plusieurs dispositifs ont démarré ou ont vu leur nombre de places augmenter en 2023 :

- Le dispositif HUDA, financé pour 214 places fin 2022 a continué et terminé son extension pour atteindre 296 places à la fin de l'année 2023.
- Le dispositif expérimental d'AEMO pour 100 mesures continue.
- Le dispositif d'hébergement pour femmes victimes de violences, financé par subvention a été intégré au CHRS Chorus à partir de juin 2023.
- Les « P.A.U. » (Places d'Accueil d'Urgence) gèrent toujours (en lien avec le 115) un nombre de demandes d'hébergement et de nuitées d'hôtel important.
- Le nombre de place des dispositifs MNA l'amandier et Cèdre bleu a augmenté de 48 à 55 places en 2023.

Les CPOM (contrat pluri annuel d'objectifs et de moyens) avec la DDSCS, pour les trois CHRS d'ALC ainsi que celui avec le Département des Alpes Maritimes pour les dispositifs de l'aide sociale à l'enfance continuent jusqu'en 2026 pour celui avec l'Etat (prorogation d'un an) et 2024 pour celui avec le conseil départemental.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie lui, est toujours actif et la gestion des réfugiés bien que moins importante à ce jour est toujours d'actualité.

De même, les flux migratoires en provenance du continent africain ont encore des effets sur nos services, en particulier pour les jeunes mineurs non accompagnés nouvelle augmentation des places avec passage à 62 place pour chacun des 3 dispositif MNA).

Les dispositifs A.I.R. à destination des auteurs de violence ainsi que 100 mesures PAD (Placement à domicile) de la protection de l'enfance démarrent début 2024.



PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice a une durée de 12 mois, du 1^{er} janvier au 31 décembre.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée, et en fonction des préconisations de l'instruction M22, à savoir :
 - Frais d'établissement, concession, brevet : de 1 à 5 ans.
 - Construction/Gros œuvre : de 15 à 50 ans. (*)
 - Construction/ 2nd œuvre : de 6 à 30 ans. (*)
 - Construction/Agencement-aménagement : de 5 à 25 ans.
 - Installations techniques, outillage : de 2 à 10 ans.
 - Agencements, Aménagements : de 3 à 15 ans.
 - Matériels de Transports : de 5 à 8 ans.
 - Matériels de Bureau & Informatique : de 2 à 5 ans.
 - Mobiliers : de 3 à 10 ans.



- Il a été appliqué à compter de l'exercice 2008 l'approche par composants des immobilisations (règlement CRC n°2002-10).

(*) : NB : la totalité des travaux de la rénovation complète de l'immeuble de PAEF qui a débuté en décembre 2013 pour finir en juin 2015, a été amortie sur 30 ans, soit la durée du bail emphytéotique avec la Ville de Nice.

- Méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placements :
La valeur d'inventaire qui est retenue à la clôture de l'exercice pour les titres en portefeuille est le coût d'acquisition.
Une provision est constituée en cas de moins-value latente, mais aucune écriture comptable n'est enregistrée en cas de plus-value latente dans le respect de la règle de prudence.
Les éventuelles cessions sont comptabilisées selon la méthode Fifo.

Il a, de plus, été fait application à compter du 1er janvier 2020 des dispositions particulières résultant :

- ❖ **Du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 :**
 - Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
 - Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2018
 - Publié au J.O. du 30 décembre 2018.

- ❖ **Du règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 :**
 - Relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
 - Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2019
 - Publié au J.O. du 30 décembre 2019.

En complément, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

- ❖ Les résultats propres à chacun des établissements, sont affectés conformément aux dispositions légales les régissant.



C P T E S	LIBELLES	Associat*	Marie Clotilde	Siège	Total P.E.A.	Total PPEP	Total PPHI	atelier insert*	Total PUIP	Total PAMI	Total PMNA	TOTAL PHIJ	CH PJJ	TOTAL
60	Achats	0	0	21 711	165 490	182 764	88 282	5 832	519 869	423 669	215 855	147 897	57 086	1 828 455
61	Services Extérieurs	29 364	0	171 902	853 303	629 760	460 038	7 844	9 986 863	1 655 587	817 969	888 283	52 866	15 553 779
62	Autres Serv.Ext.	18 253	36 112	195 697	219 038	312 049	205 930	3 391	992 267	198 952	324 707	120 880	174 731	2 802 007
63	Impôts et taxes	9 611	0	123 102	513 498	301 150	206 987	813	391 519	161 217	145 493	131 426	71 583	2 056 399
64	Charges de Personnel	266	0	1 285 149	5 517 272	3 064 546	2 283 592	13 334	3 835 221	1 520 703	1 441 826	1 409 876	825 670	21 197 465
65	Autres Charges	13 605	0	58	494 412	323 710	216 350	4	582 857	253 141	930 436	195 266	62 764	3 072 603
66	Charges Financières	3	15 757	6 708	23 940	8 788	0	0	0	0	0	0	0	55 198
67	Charges Except.	1 500	0	1 949	514	1 080	21 438	150	1 504	0	9 259	3 666	10 677	51 737
68/69	Total*/ Amort. & Prov.	63 211	88 759	212 082	225 020	187 386	319 797	0	4 942 288	1 317 496	65 083	1 401 414	32 519	8 855 035
TOTAL CHARGES		135 813	140 828	2 018 358	8 012 487	5 011 233	3 802 414	31 368	21 252 368	5 530 765	3 950 628	4 298 708	1 287 896	55 472 666
Subventions et/ou Dotations		0	0	0	8 025 786	4 550 713	3 106 368	0	20 476 008	6 489 774	3 818 981	3 863 306	1 337 835	50 666 761
Autres produits		194 742	176 017	2 012 208	72 500	411 184	734 938	65 988	1 029 547	178 629	13 952	589 946	37 356	5 517 007
TOTAL PRODUITS		194 742	176 017	2 012 208	8 098 286	4 961 897	3 841 296	65 988	21 505 555	6 668 403	3 830 933	4 453 252	1 376 191	56 183 768
Résultat de l'exercice		58 929	35 389	-6 150	85 799	-49 336	38 882	34 620	253 187	137 638	-119 695	154 544	87 295	711 102
Affectat*/Résultat antérieur		0	0	0	0	0	0	0	0	0	599 034	0	-59 625	539 409
Résultat Global		58 929	35 389	-6 150	85 799	-49 336	38 882	34 620	253 187	137 638	479 339	154 544	27 670	1 260 511
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023		1 359 097	-523 120	805 984	180 071	-11 532	71 523	72 404	164 165	31 218	632 626	155 447	-177 460	2 760 423
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023		0	0	95 493	803 943	880 422	346 685	0	551 670	158 425	24 672	219 259	72 907	3 163 476
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023		0	0	0	0	258 554	626 937	0	12 924 283	1 744 864	0	1 752 216	0	17 306 854
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023		51 179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 179
Pour info : Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.		58 929	35 389	-6 150	85 799	-33 375	-108 917	34 620	4 358 630	1 278 988	479 339	1 284 412	27 670	7 495 334



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe I: répartition du résultat d'ALC PEA

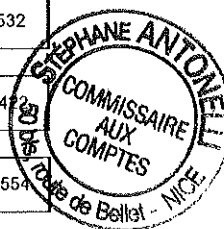
C P T E S	LIBELLES	PAEF - cpom	AEMO (900 mesures) cpom	AEMO (100 mesures)	AED - cpom	Total P.E.A.
60	Achats	85 696	56 332	6 980	16 482	165 490
61	Services Extérieurs	275 063	432 232	54 195	91 813	853 303
62	Autres Serv.Ext.	52 325	119 398	22 249	25 066	219 038
63	Impôts et taxes	146 535	275 599	28 680	62 684	513 498
64	Charges de Personnel	1 661 742	2 975 875	254 276	625 379	5 517 272
65	Autres Charges	216 135	211 275	20 001	47 001	494 412
66	Charges Financières	23 940	0	0	0	23 940
67	Charges Except.	514	0	0	0	514
68/69	Dotat*/ Amort.& Prov.	128 604	62 043	3 691	30 682	225 020
	TOTAL CHARGES	2 590 554	4 132 754	390 072	899 107	8 012 487
	Subventions et/ou Dotations	2 701 993	3 993 742	436 113	893 938	8 025 786
	Autres produits	14 100	53 230	24	5 146	72 500
	TOTAL PRODUITS	2 716 093	4 046 972	436 137	899 084	8 098 286
	Résultat de l'exercice	125 539	-85 782	46 065	-23	85 799
	Affectat* Résultat antérieur	0	0	0	0	0
	Résultat Global	125 539	-85 782	46 065	-23	85 799
	Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023	219 236	-88 767	-7 456	57 058	180 071
	Réserve de compensation Solde au 31/12/2023	476 299	94 258	0	233 386	803 943
	Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023	0	0	0	0	0
	Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023	0	0	0	0	0
	Pour info :	125 539	-85 782	46 065	-23	85 799
	Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.					



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe II: répartition du résultat d'ALC PPEP

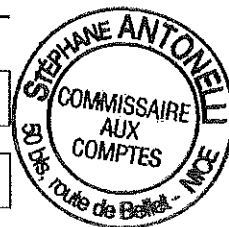
C P T E S	LIBELLES	PPEP						Total PPEP
		BV,Ctre Par, Pad - cpom	Chme	Micro poup.	Les Pitchounets	Ecoutez moi	1000 premiers jours	
60	Achats	112 952	24 703	0	43 167	0	1 942	182 764
61	Services Extérieurs	407 069	174 819	0	38 540	382	8 950	629 760
62	Autres Serv.Ext.	201 249	43 156	0	48 227	19 298	119	312 049
63	Impôts et taxes	261 769	21 000	0	17 156	0	1 225	301 150
64	Charges de Personnel	2 670 221	203 375	0	189 241	1 709	0	3 064 546
65	Autres Charges	280 094	25 645	0	15 471	2 500	0	323 710
66	Charges Financières	8 788	0	0	0	0	0	8 788
67	Charges Except.	557	327	0	196	0	0	1 080
68/69	Total*/ Amort.& Prov.	145 071	12 168	0	10 272	16 111	3 764	187 386
TOTAL CHARGES		4 087 770	505 193	0	362 270	40 000	16 000	5 011 233
Subventions et/ou Dotations		3 939 259	437 718	0	117 736	40 000	16 000	4 550 713
Autres produits		99 175	67 475	0	244 534	0	0	411 184
TOTAL PRODUITS		4 038 434	505 193	0	362 270	40 000	16 000	4 961 897
Résultat de l'exercice		-49 336	0	0	0	0	0	-49 336
Affectat°Résultat antérieur		0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global		-49 336	0	0	0	0	0	-49 336
Résultat en instance et report		-11 656	0	124	0	0	0	-11 532
Solde au 31/12/2023								
Réserve de compensation		880 422	0	0	0	0	0	880 422
Solde au 31/12/2023								
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention		0	133 327	0	105 352	16 111	3 764	258 554
de fonctionnement au 31/12/2023								
Cumul Fonds dédiés s/ générosité		0	0	0	0	0	0	0
du public au 31/12/2023								
Pour info :		-49 336	173	0	-4 087	16 111	3 764	-33 375
Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.								



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe III: répartition du résultat d'ALC PPHI

C P T E S	LIBELLES	Act°de PPHI								
		CHRS	IPS cucs	Médial° culturelle	Accueil sécur	Destiny	Aida	Ips ARS	Prévention	Bataillon Prev.
60	Achats	64 090	2	3	1 205	8 358	283	5 004	8 402	16
61	Services Extérieurs	260 810	1 661	514	12 502	81 444	3 466	2 179	80 137	9 028
62	Autres Serv.Ext.	78 085	287	289	53 114	13 565	1 710	1 087	27 114	2 259
63	Impôts et taxes	106 909	406	608	8 992	4 312	454	4 263	51 488	7 979
64	Charges de Personnel	1 044 224	8 089	12 135	151 629	85 939	23 065	48 042	565 321	105 154
65	Autres Charges	114 436	1 000	1 000	27 744	6 926	14	3 000	43 633	9 000
66	Charges Financières	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Charges Except.	15	0	0	0	6 174	0	0	15 249	0
68/69	Dotat°/ Amort. & Prov.	61 218	6 555	28 692	28 719	6 928	0	149	39 109	62 206
TOTAL CHARGES		1 729 787	18 000	43 241	283 905	213 646	28 992	63 724	830 453	195 642
Subventions et/ou Dotations		1 654 840	18 000	43 241	234 000	0	0	57 000	806 277	161 000
Autres produits		117 829	0	0	49 905	214 164	15 118	0	24 176	34 642
TOTAL PRODUITS		1 772 669	18 000	43 241	283 905	214 164	15 118	57 000	830 453	195 642
Résultat de l'exercice		42 882	0	0	0	518	-13 874	-6 724	0	0
Affectat°Résultat antérieur		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global		42 882	0	0	0	518	-13 874	-6 724	0	0
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023		57 559	0	0	0	0	-17 001	0	0	0
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023		346 685	0	0	0	0	0	0	0	0
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023		0	35 611	90 207	64 962	0	0	0	203 638	61 409
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pour info :		42 882	6 495	28 603	28 415	-213 456	-28 874	-6 724	11 164	26 767
Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.										



Annexe III: répartition du résultat d'ALC PPHI

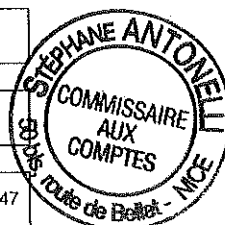
LIBELLES							Total PPHI	atelier insert°
	Destiny 2	Inside	Ricochets ARS	Mous Pt du Jour	Mous Moullins Liserons	Hors budgets		
Achats	0	863	46	5	5	0	88 282	5 832
Services Extérieurs	0	1 838	2 146	2 113	2 200	0	460 038	7 844
Autres Serv.Ext.	0	19 278	4 548	1 599	2 995	0	205 930	3 391
Impôts et taxes	0	5 671	9 807	3 196	2 902	0	206 987	813
Charges de Personnel	0	70 478	102 328	35 608	31 580	0	2 283 592	13 334
Autres Charges	0	5 589	4 000	4	4	0	216 350	4
Charges Financières	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges Except.	0	0	0	0	0	0	21 438	150
Dotat°/ Amort.& Prov.	85 359	297	267	149	149	0	319 797	0
TOTAL CHARGES	85 359	104 014	123 142	42 674	39 835	0	3 802 414	31 368
Subventions et/ou Dotations	0	0	132 000	0	0	0	3 106 358	0
Autres produits	85 359	104 014	236	36 251	51 630	1 614	734 938	65 988
TOTAL PRODUITS	85 359	104 014	132 236	36 251	51 630	1 614	3 841 296	65 988
Résultat de l'exercice	0	0	9 094	-6 423	11 795	1 614	38 882	34 620
Affectat° Résultat antérieur	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global	0	0	9 094	-6 423	11 795	1 614	38 882	34 620
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023	0	0	0	-1 797	29 632	3 130	71 523	72 404
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	346 685	0
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023	159 861	11 249	0	0	0	0	626 937	0
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Pour info : Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.	85 359	-104 014	9 094	-6 423	11 795	0	-108 917	34 620



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe IV: répartition du résultat d'ALC PUIP

C P T E S	LIBELLES	PUIP							
		Chrs	Espace santé	Pau	115 / veille soc.	Dpar	FVV- H.U. (Mcle) 5 mols	Dhaircs	Ldpau/ MNCA
60	Achats	192 711	724	13 866	2 703	167	27 141	494	125
61	Services Extérieurs	998 840	3 653	5 477 328	16 972	329 727	87 791	3 360	812
62	Autres Serv.Ext.	184 734	5 200	65 685	21 626	542	47 323	2 570	548
63	Impôts et taxes	204 453	11 462	24 360	42 075	5 768	23 766	7 820	3 093
64	Charges de Personnel	1 844 362	128 874	247 246	435 666	66 400	213 495	86 714	31 120
65	Autres Charges	208 221	5 000	109 798	28 000	48 053	19 583	10 000	0
66	Charges Financières	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Charges Except.	1 184	0	320	0	0	0	0	0
68/69	Dotat*/ Amort. & Prov.	86 645	792	3 932 019	23 592	113 793	53 391	104 900	100
TOTAL CHARGES		3 721 150	155 705	9 870 622	570 634	564 450	472 490	215 858	35 798
Subventions et/ou Dotations		3 608 548	168 500	9 866 342	561 637	563 925	440 753	215 858	0
Autres produits		352 955	39	4 280	8 997	525	31 737	0	35 798
TOTAL PRODUITS		3 961 503	168 539	9 870 622	570 634	564 450	472 490	215 858	35 798
Résultat de l'exercice		240 353	12 834	0	0	0	0	0	0
Affectat° Résultat antérieur		0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global		240 353	12 834	0	0	0	0	0	0
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023		164 165	0	0	0	0	0	0	0
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023		551 670	0	0	0	0	0	0	0
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023		0	0	10 844 216	91 564	340 830	151 587	128 682	15 147
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023		0	0	0	0	0	0	0	0
Pour info :		240 353	12 834	3 748 161	9 255	110 815	41 552	104 568	-34 110
Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.									



Annexe IV: répartition du résultat d'ALC PUIP

LIBELLES								Total PUIP
	ex hub & Transport Ukr.	HUB ALC	dispositif Hébergé ukr.ouest	ARS Hub Ukr	taxis / FVV	Fondat° Loreal	Hors budgets & act°finies	
Achats	478	232 657	48 803	0	0	0	0	519 869
Services Extérieurs	0	317 625	2 750 755	0		0	0	9 986 863
Autres Serv.Ext.	237 038	320 480	97 759	0	5 192	3 570	0	992 267
Impôts et taxes	4 534	17 947	45 829	412	0	0	0	391 519
Charges de Personnel	51 920	236 096	486 538	6 790	0	0	0	3 835 221
Autres Charges	0	37 915	116 287	0	0	0	0	582 857
Charges Financières	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges Except.	0	0	0	0	0	0	0	1 504
Total°/ Amort. & Prov.	36 030	560 373	1 597	17 798	4 808	6 430	0	4 942 268
TOTAL CHARGES	330 000	1 723 093	3 547 568	25 000	10 000	10 000	0	21 252 368
Subventions et/ou Dotations	330 000	1 576 878	3 098 567	25 000	10 000	10 000	0	20 476 008
Autres produits	0	146 215	449 001	0	0	0	0	1 029 547
TOTAL PRODUITS	330 000	1 723 093	3 547 568	25 000	10 000	10 000	0	21 505 555
Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0	0	253 187
Affectat° Résultat antérieur	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global	0	0	0	0	0	0	0	253 187
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	0	164 165
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	0	551 670
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023	50 254	419 169	853 798	17 798	4 808	6 430	0	12 924 283
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Pour info : Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.	36 030	419 169	-359 033	17 798	4 808	6 430	0	4 358 630



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe V-1: répartition du résultat d'ALC PAMI

C P T E S	LIBELLES	Actions de PAMI					Total PAMI
		CADA	Huda	Plate- forme	ASI/ASL	Fondat° Bruneau	
60	Achats	198 520	217 935	289	2 658	4 267	423 669
61	Services Extérieurs	857 033	774 667	2 635	19 980	1 272	1 655 587
62	Autres Serv.Ext.	98 523	93 561	450	6 418	0	198 952
63	Impôts et taxes	88 177	53 795	3 650	15 595	0	161 217
64	Charges de Personnel	830 971	487 987	37 604	164 141	0	1 520 703
65	Autres Charges	149 260	86 977	2	15 001	1 901	253 141
66	Charges Financières	0	0	0	0	0	0
67	Charges Except.	0	0	0	0	0	0
68/69	Dotat°/ Amort.& Prov.	49 598	1 221 375	238	46 285	0	1 317 496
	TOTAL CHARGES	2 272 082	2 936 297	44 868	270 078	7 440	5 530 765
	Subventions et/ou Dotations	2 294 288	2 895 153	45 333	250 000	5 000	5 489 774
	Autres produits	79 482	41 144	35 485	20 078	2 440	178 629
	TOTAL PRODUITS	2 373 770	2 936 297	80 818	270 078	7 440	5 668 403
	Résultat de l'exercice	101 688	0	35 950	0	0	137 638
	Affectat°Résultat antérieur	0	0	0	0	0	0
	Résultat Global	101 688	0	35 950	0	0	137 638
	Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023	9 816	0	0	0	0	31 218
	Réserve de compensation Solde au 31/12/2023	158 425	0	0	0	0	158 425
	Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023	0	1 583 145	0	161 642	77	1 744 864
	Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023	0	0	0	0	0	0
	Pour info :						
	Résultat avant Fonds dédiés s/subv.foncl.	101 688	1 114 182	20 373	45 185	-2 440	1 278 988



Récapitulatif
Comptes annuels 2023
Etablissements + Actions

Annexe V-2 : répartition du résultat d'ALC PMNA

C P T E S	LIBELLES	PMNA				Total PMNA
		MNA figuier	MNA cèdre bleu	MNA amandier	Mna-city	
60	Achats	62 394	60 985	69 533	22 943	215 855
61	Services Extérieurs	247 591	291 165	279 213	0	817 969
62	Autres Serv.Ext.	113 448	100 485	74 732	36 042	324 707
63	Impôts et taxes	57 014	41 970	46 509	0	145 493
64	Charges de Personnel	562 578	444 762	427 879	6 607	1 441 826
65	Autres Charges	299 120	324 568	302 965	3 783	930 436
66	Charges Financières	0	0	0	0	0
67	Charges Except.	8 839	0	420	0	9 259
68/69	Dotat°/ Amort.& Prov.	26 691	15 957	22 435	0	65 083
TOTAL CHARGES		1 377 675	1 279 892	1 223 686	69 375	3 950 628
Subventions et/ou Dotations		1 412 203	1 279 564	1 055 839	69 375	3 816 981
Autres produits		3 585	9 470	897	0	13 952
TOTAL PRODUITS		1 415 788	1 289 034	1 056 736	69 375	3 830 933
Résultat de l'exercice		38 113	9 142	-166 950	0	-119 695
Affectat°Résultat antérieur		94 232	233 881	270 921	0	599 034
Résultat Global		132 345	243 023	103 971	0	479 339
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023		22 461	352 564	257 601	0	632 626
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023		24 672	0	0	0	24 672
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023		0	0	0	0	0
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023		0	0	0	0	0
Pour info : Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.		132 345	243 023	103 971	0	479 339



Annexe VI: répartition du résultat d'ALC PHIJ

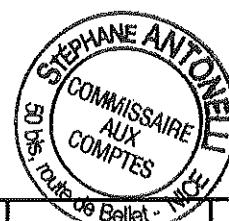
C P T E S	LIBELLES	PHIJ											TOTAL PHIJ
		CHRS	Fnavdl	Api Mil	Acc. de jour	Renf. éval. Pau	HU sortants prison	domi- ciliat°	AMS	ARS - Psy	A.I.R.	Aava éco	
60	Achats	138 378	2 281	826	522	522	809	0	562	573	0	3 424	147 897
61	Services Extérieurs	765 122	10 617	66 131	2 766	2 615	33 557	0	3 239	2 673	0	1 563	888 283
62	Autres Serv.Ext.	74 841	5 788	1 736	2 048	832	793	30 149	3 160	938	0	595	120 880
63	Impôts et taxes	106 455	6 942	3 462	3 383	3 262	188	0	3 754	3 980	0	0	131 426
64	Charges de Personnel	1 111 432	89 460	37 246	34 826	35 783	5 818	0	37 166	47 630	0	10 515	1 409 876
65	Autres Charges	155 631	14 136	5 625	9 279	1 244	6 335	0	3 000	16	0	0	195 266
66	Charges Financières	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Charges Except.	3 666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 666
68/69	Dotat°/ Amort. & Prov.	49 760	2 358	33 891	25 154	1 242 652	16 707	0	504	145	30 000	243	1 401 414
TOTAL CHARGES		2 405 285	131 582	148 917	77 978	1 286 910	64 207	30 149	51 385	55 955	30 000	16 340	4 298 708
Subventions et/ou Dotations		2 219 507	102 318	137 180	11 487	1 217 791	6 523	22 500	56 000	60 000	30 000	0	3 863 306
Autres produits		315 438	29 264	11 737	66 491	69 119	57 684	7 649	11 371	68	0	21 125	589 946
TOTAL PRODUITS		2 534 945	131 582	148 917	77 978	1 286 910	64 207	30 149	67 371	60 068	30 000	21 125	4 453 252
Résultat de l'exercice		129 660	0	0	0	0	0	0	15 986	4 113	0	4 785	154 544
Affectat° Résultat antérieur		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat Global		129 660	0	0	0	0	0	0	15 986	4 113	0	4 785	154 544
Résultat en instance et report Solde au 31/12/2023		88 715	0	0	0	0	0	0	0	51 703	0	15 029	155 447
Réserve de compensation Solde au 31/12/2023		219 259	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219 259
Cumul Fonds dédiés s/ Subvention de fonctionnement au 31/12/2023		0	191 658	121 858	62 445	1 299 730	43 026	3 499	0	0	30 000	0	1 752 216
Cumul Fonds dédiés s/ générosité du public au 31/12/2023		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pour info : Résultat avant Fonds dédiés s/subv.fonct.		129 660	-27 751	32 931	-39 029	1 180 282	-38 916	-7 649	15 986	4 113	30 000	4 785	1 284 412



Compléments d'informations relatives au Bilan & Compte de Résultat

- 1) Tableau récapitulatif des immobilisations : Cf. note N°1
- 2) Tableau récapitulatif des amortissements : Cf. note n°2
- 3) Stocks : Cf. note n°3
- 4) Fonds propres : Cf. note n°4
- 5) Réserves & Provisions règlementées : Cf. note n°5
- 6) Tableaux de suivi des Provisions : Cf. note n°6 et 6'
- 7) Tableaux de suivi des Fonds dédiés : Cf. note 7 et 7'
- 8) Etat des créances et des dettes : Cf. note n°8
- 9) Informations relatives au personnel : Cf. note n°9
 - Dont Provision pour congés payés,
 - Dont Provision pour indemnité départ à la retraite,
 - Dont Total des rémunérations brutes des 3 plus hauts salaires (cadres),
 - Dont Effectif en personnel.
- 10) Honoraires du commissaire aux comptes : Cf. note n°10
- 11) Ventilation des emprunts à plus ou moins d'un an : Cf. note n°11
- 12) Etat des engagements financiers : Cf. note n°12
- 13) Contributions volontaires en nature : Cf. note n°13
- 14) Tableaux de variation des subventions d'investissement : Cf. note n° 14





	Valeur brute des Immob.au début de l'exercice	Acquisit° et/ou Transferts	Cess°, rebuts et/ou Transferts	Valeur brute des Immob.à la fin de l'exercice
Frais d'établisst,concess°,brevet	59 910	0	0	59 910
Terrains	659 408	0	0	659 408
Construct°/Gros œuvre	2 827 064	0	0	2 827 064
Construct°/ 2nd œuvre	1 956 786	0	0	1 956 786
Construct°/ Agencet aménagt	810 914	0	0	810 914
Construct°/ Gros œuvre s/sol d'autrui	891 420	0	0	891 420
Construct°/ 2nd œuvre s/sol d'autrui	2 329 828	0	0	2 329 828
Construct°/ Agencet aménagt s/sol d'autrui	310 157	0	0	310 157
Install.techniques, outillage	563 407	54 186	13 970	603 623
Agencements, Aménagements	2 545 963	607 631	0	3 153 594
Materiels de Transports	433 578	3 550	16 857	420 271
Materiels de Bureau & Info	373 483	77 536	3 942	447 077
Materiels info./Syst.Assoc.	219 656	11 448	0	231 104
Mobiliers	750 009	80 278	15 841	814 446
Immobilisations corp. en cours	0	0	0	0
TOTAL	14 731 583	834 629	50 610	15 515 603



	Cumul des Amort. au début de l'exercice	Amortissements et/ou transferts de l'exercice	Reprises, rebus et/ou transferts s/ Amort. de l'exercice	Cumul des Amort. à la fin de l'exercice
Frais d'établisst, concess°, brevetsement	52 209	7 701	0	59 910
Terrains	0	0	0	0
Construct°/Gros œuvre	1 257 733	98 328	0	1 356 061
Construct°/ 2nd œuvre	1 194 661	86 884	0	1 281 545
Construct°/ Agencet aménagt	671 214	19 191	0	690 406
Construct°/ Gros œuvre s/sol d'autrui	264 193	26 973	0	291 166
Construct°/ 2nd œuvre s/sol d'autrui	1 038 696	78 044	0	1 116 741
Construct°/ Agencet aménagt s/sol d'autrui	301 853	4 990	0	306 843
Install. techniques, outillage	363 703	90 502	12 390	441 815
Agencements, Aménagements	1 626 867	303 980	16	1 930 831
Materiels de Transports	252 055	40 759	16 857	275 957
Materiels de Bureau & Info	318 920	57 880	3 780	373 020
Materiels info s/Syst.Assoc.	118 137	54 148	0	172 285
Mobiliers	469 698	125 287	11 909	583 076
TOTAL	7 929 939	994 668	44 951	8 879 656

Note n°3 : Stocks :

Les stocks d'achats stockés de matières premières et fournitures considérés comme non significatifs ne sont pas comptabilisés à la clôture de chaque exercice.

La variation est laissée dans les comptes par nature.



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (Avec retraitements)

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avec règlement ANC 2018-06				
Fonds propres sans droit de reprise	1 347 318	0	0		1 347 318
Fonds propres avec droit de reprise :					
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	7 822 259	109 328	0		7 931 587
Report à nouveau	904 933	130 670	0	0	1 035 603
Excédent ou déficit de l'exercice	715 780	-715 780	1 250 511	0	1 250 511
Situation nette	10 790 290	-475 782	1 250 511	0	11 565 019
Fonds propres consommables	-848 786		2 225 410	2 348 794	-972 170
Subventions d'investissement	486 953		300 000	181 412	605 541
Provisions réglementées	1 580 195				1 580 195
TOTAL	12 008 652	-475 782	3 775 921	2 530 206	12 778 585

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES (Sans retraitements)

<u>Fonds propres sans droit de reprise</u>	Solde Initial	Augmentations / apports / réaffectations	Diminutions / réaffectations	Solde Final
Fonds propres	1 258 255	0	0	1 258 255
Dons & legs	89 063	0	0	89 063
total Fonds propres sans droit de reprise	1 347 318	0	0	1 347 318



<u>Fonds propres avec droit de reprise</u>	Solde Initial	Augmentations / apports / réaffectations	Diminutions / réaffectations	Solde Final
Report à nouveau / gestion contrôlée	1 556 604	2 035 803	1 575 935	2 016 472
charges différées / financeurs	-2 345 765	129 982	481 207	-2 696 990
Subvention d'investissement	979 262	300 000	0	1 279 262
Q.P. de subvent° d'investiss° virée s/ résu	-492 309	0	181 412	-673 721
Différence s/ réalisat° d'actif	1 580 195	0	0	1 580 195
Total Fonds propres avec droit de repris	1 277 987	2 465 785	2 238 554	1 505 218

	Solde Initial	Augmentations / apports	Diminutions	Solde Final
RESERVES				
Reserves d'investissements	3 856 607	82 515		3 939 122
Réserves de compensation	3 126 662	26 813		3 153 475
Réserves de trésorerie	405 716			405 716
Réserves diverses	433 274			433 274
autres réserves	0			0
TOTAL	7 822 259	109 328	0	7 931 587



	Solde Initial	Affectations ou Reprises (*)	Affectations ou Dotations (*)	Solde Final
Provisions /risques & charges	206 499	124 111	58 180	140 568
Provisions s/Indemn.départ retraite	1 320 879	194 835	323 319	1 449 363
Provisions/risque de non pérennisation	635 856	41 880	235 081	829 057
Provisions/travaux	245 675	0	18 319	263 994
(*) TOTAL	2 408 909	360 826	634 899	2 682 982

(*) : Certaines dotations / affectations sont dues à des transferts entre établissements.



1) Prov/ Risque & ch. :

	S.I.	Repr./Transf.	Dot./Affect.	S.F.
Siege	0	0	58 180	58 180
PUIP	53 000	0	0	53 000
PPHI	79 306	79 306	0	0
PPEP	22 109	22 109	0	0
PAEF	0	0	0	0
PAMI	0	0	0	0
PHIJ	0	0	0	0
PPE	52 084	22 696	0	29 388
PMNA	0	0	0	0
CHPJJ	0	0	0	0
Total	206 499	124 111	58 180	140 568

2) Prov/Retraite :

	S.I.	Repr./Transf.	Dot./Affect.	S.F.
Siege	173 946	0	45 678	219 624
PUIP	174 733	72 860	45 058	146 931
PPHI	102 677	26 579	24 160	100 258
PPEP	192 002	3 782	33 385	221 605
PAEF	91 538	0	36 898	128 436
PAMI	110 287	19 031	52 809	144 065
PHIJ	101 591	14 454	12 844	99 981
PPE	330 175	17 172	52 908	365 911
PMNA	0	1 542	17 854	16 312
CHPJJ	43 929	39 415	1 725	6 239
Total	1 320 879	194 835	323 319	1 449 363

3) Prov/Non Peren. :

	S.I.	Repr./Transf.	Dot./Affect.	S.F.
Siege	0	0	0	0
PUIP	479 279	31 527	188 249	636 001
PPHI	0	0	0	0
PPEP	49 019	2 688	1 371	47 702
PAEF	0	0	0	0
PAMI	85 462	7 616	42 199	120 045
PHIJ	22 096	49	3 262	25 309
PPE	0	0	0	0
PMNA	0	0	0	0
CHPJJ	0	0	0	0
Total	635 856	41 880	235 081	829 057



4) Prov/Travaux :

	S.I.	Repr./Transf.	Dot./Affect.	S.F.
Siege	0	0	0	0
PUIP	71 672	0	0	71 672
PPHI	25 000	0	0	25 000
PPEP	30 490	0	0	30 490
PAEF	0	0	0	0
PAMI	53 681	0	18 319	72 000
PHIJ	64 832	0	0	64 832
PPE	0	0	0	0
PMNA	0	0	0	0
CHPJJ	0	0	0	0
Total	245 675	0	18 319	263 994

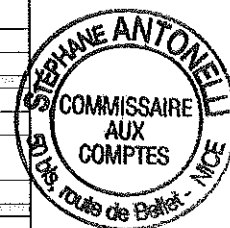
Total Général	2 408 909	360 826	634 899	2 682 982
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

	Solde Initial	Affectations ou Reprises	Dotations ou affectations	Solde Final	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
s/subventions de fonctionnement	11 062 032	1 000 153	7 244 974	17 306 853	
s/ Investissements	148 073	18 651	0	129 422	
s/ générosité du public	40 654	13 605	24 130	51 179	
TOTAL	11 250 759	1 032 409	7 269 104	17 487 454	



DETAIL TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Dotation de l'exercice	Utilisations		Transferts / affectation s/ autres comptes	A la clôture de l'exercice	
	Montant global à l'ouverture de l'exercice		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)							
ALC PUIP PAU	7 096 055	3 748 161	0	0	0	10 844 216	
ALC PUIP 115	82 309	9 255	0	0	0	91 564	
ALC PUIP Fnavdl	51 993	0	0	0	-51 993	0	
ALC PUIP FVV-HU	1 888	41 553	0	0	108 145	151 586	
ALC PUIP FVV-Accompagn	56 152	0	0	0	-56 152	0	
ALC PUIP DPAR	230 016	110 815				340 831	
ALC PUIP Dhaircs Roum/	24 115	104 567	0	0	0	128 682	
ALC PUIP ARS Hub Ukr.	0	17 798	0	0	0	17 798	
ALC PUIP LDPAU/MNCA	49 257	0	34 110		0	15 147	
ALC PUIP 115 HUB Ukr.	14 224	36 030			0	50 254	
HUB Ukraine ALC	0	419 169			0	419 169	
ALC PUIP Hébergé Urg. Ukr.2 Popp.	1 212 832		359 034		0	853 798	
ALC PUIP Taxis / FVV		4 808				4 808	
ALC PUIP Fondat* L'Oreal		6 430				6 430	
ALC PPHI IPS cucs	29 115	6 496	0	0	0	35 611	
ALC PPHI Médial* culturelle	61 604	28 603	0	0	0	90 207	
ALC PPHI Acsé	36 548	28 414	0	0	0	64 962	
ALC PPHI Destiny	213 974	0	213 974	0	0	0	
ALC PPHI Destiny 2	74 502	85 359	0	0	0	159 861	
ALC PPHI Inside	115 263	0	104 014	0	0	11 249	
ALC PPHI Aida	15 000	0	15 000	0	0	0	
ALC PPHI Serv.de Prévention	192 474	11 164	0	0	0	203 638	
ALC PPHI Balaillon Provent*	34 642	61 409	34 642	0	0	61 409	
ALC PPHI Diagn.Corse	1 614	0	1 614	0	0	0	
ALC PPEP CHME	133 154	173	0	0	0	133 327	
ALC PPEP Pitchounels	109 440	0	4 087	0	0	105 353	
ALC PPEP 1000 premiers jours		3 764				3 764	
ALC PPEP Ecoutez-moi		16 111				16 111	
ALC PAMI Huda	468 964	1 114 181	0	0	0	1 583 145	
ALC PAMI Plateforme	15 578	0	15 578	0	0	0	
ALC PAMI fondat* Brunau	2 517	0	2 440	0	0	77	
ALC PAMI Asi	116 455	45 186	0	0	0	161 641	
ALC PHIJ Fnavdl	219 408	0	27 751	0	0	191 657	
ALC PHIJ ApiMil	88 927	32 931	0	0	0	121 858	
ALC PHIJ Acc.Jour	101 474	24 410	63 439	0	0	62 445	
ALC PHIJ Renf.éval.PAU	119 447	1 242 221	61 939	0	0	1 299 729	
ALC PHIJ HU sortants prison	81 942	15 966	54 882	0	0	43 026	
ALC PHIJ Domiciliation	11 149	0	7 649			3 500	
ALC PHIJ A.I.R.		30 000				30 000	
Sous-Total s/ Subvention d'exploitation	11 062 032	7 244 974	1 000 153	0	0	17 306 853	0
Fonds dédiés s/ Investissements	148 073	0	18 651	0	0	129 422	
...							
Contributions financières d'autres organismes (1)	0					0	
Néant							
Ressources liées à la générosité du public (1)							
ALC PPHI Nexity /Temp.alex	3 725	0	0	0	-3 725	0	
Dons particuliers & Ets	36 929	24 130	13 605	0	3 725	51 179	
Sous-total s/ générosité du public	40 654	24 130	13 605	0	0	51 179	0
...							
TOTAL	11 250 759	7 269 104	1 032 409	0	0	17 487 454	0



(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Créances	Montant brut	à - d'1 an	à + d'1 an
<u>Immobilisations financières</u>			
Participations et créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	153 212		153 212
Prêts	713 717	15 506	698 211
Autres immobilisations financières	378 546		362 904
<u>Actif circulant</u>			
Créances redevables et comptes rattachés	320 553	320 553	
Autres créances	258 469	258 469	
Charges constatées d'avance	163 234	163 234	
TOTAL	1 987 731	757 762	1 214 327

Dettes	Montant brut	à - d'1 an	à + d'1 an
<u>dettes financières</u>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 306 488	1 931 873	1 374 615
Emprunts et dettes financières divers	52 048	52 048	
<u>Autres Dettes</u>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	140 534	324 392	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 193 930	1 193 930	
Dettes sociales et fiscales	5 398 090	5 398 090	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (6)	26 812	26 812	
Produits constatés d'avance	176 011	176 011	
TOTAL	10 293 913	9 103 156	1 374 615



Note n°9 : Informations relatives au personnel

1) Provision pour congés payés :

L'engagement en matière de congés payés au titre de la période de référence est évalué à **2 442 905 euros** (total des comptes de provision pour CP et charges s/ CP). La méthode de valorisation de la provision est, salarié par salarié, la plus favorable entre celle du 1/10 de rémunérations versées sur la période de référence et celle du maintien de salaire. Le taux de charges patronales appliqué est de 55%.

2) Provision pour indemnité de départ à la retraite :

La provision « comptabilisée » pour un total de **1 449 363 euros** au 31/12/2023, concerne les salariés qui atteindront 62 ans dans au plus, les 10 ans qui suivent la fin de l'exercice.

Le calcul des indemnités est effectué selon le parcours professionnel du salarié, en appliquant les dispositions de la CCNT du 15/03/1966, et réparti sur le nombre d'année séparant chaque salarié concerné de ses 62 ans.

Il est par ailleurs, et pour information indiqué en engagement hors bilan, le montant de la dette actuarielle, évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19).

3) Total des rémunérations brutes des 3 plus hauts salaires (cadres) : 219 976 euros. (Hors rachat de jours de compte épargne temps & indemnité fin de carrière)

4) Effectif en personnel : en ETP (CDI + CDD) :

Au 31/12/2023 : 41 Cadres (hiérarchiques) et 422 non-cadres, soit 463 ETP.

Pour rappel, au 31/12/2022 : 40 cadres (hiérarchiques) et 344 non-cadres, soit 384 ETP.



Note n°10 : Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires de commissaire aux comptes comptabilisés en charges au titre de la mission portant sur l'exercice 2023 est de 34 020 euros TTC.



Etablisst	Prêteur	Taux	1°éch.	K.initial	Dû au 31/12/23	dont à - d'1 an	dont à + d'1 an	Soldé le :
Siège	Sté générale	1,30%	21/10/2015	1 000 000	479 776	67 578	412 198	22/10/2030
Association	CCF/HSBC	3,70%	05/01/2006	165 000	0	0	0	05/01/2023
PAEF-Foyers	Caisse dépôts	1,60%	01/04/2015	1 619 000	725 075	99 149	625 926	01/01/2030
M.Clotilde	Bnp/Paribas	3,65%	31/03/2009	750 000	0	0	0	31-déc-2023
M.Clotilde	Bnp/Paribas	3,98%	31/03/2009	1 750 000	277 220	135 866	141 354	31-déc-2025
PPEP-Ctre Mat.	Caisse dépôts	4,24%	31/03/2009	780 000	236 728	41 591	195 137	31-déc-2028
TOTAL				5 064 000	1 718 799	344 184	1 374 615	

+solde créditeurs de Banque					1 587 689	1 587 689	0
--------------------------------	--	--	--	--	------------------	------------------	----------

TOTAL GENERAL				5 064 000	3 306 488	1 931 873	1 374 615
----------------------	--	--	--	------------------	------------------	------------------	------------------



ENGAGEMENTS FINANCIERS

CATEGORIE D'ENGAGEMENTS DONNES	TOTAL	Engagements donnés au profit de		
		dirigeants	entreprises liées	autres
AVALS ET CAUTIONS				
EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS				
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION (1)				1 272 021
CREDIT BAIL (redevances restant à courir)				
AUTRES ENGAGEMENTS DONNES LLD s/ véhicules de service (loyers restant)				483 352
(2) Garantie :				

CATEGORIE D'ENGAGEMENTS RECUS	TOTAL	Engagements reçus au profit de		
		dirigeants	entreprises liées	autres
AVALS ET CAUTIONS				
CREDIT BAIL (redevances restant à courir)				
AUTRES ENGAGEMENTS RECUS				

(1) Pour information, calcul de la dette actuarielle selon méthode des unités de crédit (Cf. note n°7 de l'Annexe).

hypothèses : taux de rotation du personnel : moyen; taux de variation des salaires : 1%; taux de charges patronales : 55%; age de départ à la retraite : 64 ans.
taux d'actualisation de 1%

Dette actuarielle totale : 2 721 384 €

provision comptabilisée : 1 449 363 € (Cf. note 9)

Engagement complémentaire : 1 272 021 €

DETTES ASSORTIES DE SURETES REELLES

NATURE DE LA DETTE	NATURE DE LA SURETE	MONTANT INSCRIT AU BILAN	ENGAGEMENT INITIAL
Emprunts Ets Siège auprès de Sté Générale	Promesse d'hypothèque à hauteur de 400 000 euros + nantissement titres Arma protect 100 à hauteur de 600 000 euros.	479 776	1 000 000
Emprunt Ets PAEF auprès de Caisse dépôts	Garantie de la Ville de Nice	725 075	1 619 000
Emprunt Ets M.Clotilde auprès de Bnp/Paribas	Privilège Prêteur de Deniers	0	900 000 (*)
Emprunt Ets M.Clotilde auprès de Bnp/Paribas	Privilège Prêteur de Deniers	277 220	2 100 000 (*)
Emprunt Ets PPEP auprès de Caisse dépôts	Garantie de la Ville de Nice et du Conseil Départemental à 50/50	236 728	780 000

(*) La garantie de la BNP porte sur le montant des emprunts soit 750 000 + 1 750 000, majoré de 20%.



Note n°13 : Contributions volontaires en nature :

Conformément aux nouvelles dispositions du plan comptable associatif, Art. 431-10 règlement comptable ANC. N°2018-06, l'entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature.

- Dons en nature pour 2121 EUROS :

Type	Provenance connue	Nom de famille ou de l'organisation		Nature don	Montant don	Date paiement
Entreprise	nature	JEFF DE BRUGES	Don	Nature	1246,27	15-mai-2023
Entreprise	nature	JEFF DE BRUGES	Don	Nature	535,21	14-juin-2023
Entreprise	nature	PHARMACIE CARREFOUR LINGOSTIERE	Don	Nature	340,00	26-juil.-2023

-Dons en nature :locaux : La ville de NICE a mis gratuitement à disposition d'ALC le site d'accueil du « HUB » des réfugiés Ukrainiens. La valeur locative annuelle de ce site est évaluée par la ville de NICE à 215 000 €, soit 116 458 € pour la période du 15/06 au 31/12/2023.

- Bénévolat pour 23 980 EUROS :

Elles correspondent d'une part à 340 heures de participation des administrateurs de l'association : conseil d'administration, bureau, Assemblée générale, valorisées selon le coefficient 800 de la convention collective d'ALC, avec 55% de charges patronales.

D'autre part : elles correspondent à 535 heures de renfort scolaire et accompagnement en déplacement valorisées selon le coefficient 501 de la convention collective d'ALC, avec 55% de charges patronales.



TABLEAU DE RETRAITEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal (compte 131)	979 262	300 000	0	1 279 262
TOTAL Quotes-parts virées au résultat (compte 139)	-492 309	-181 412	0	-673 721

