

BILAN ACTIF AU 31/12/2023

ACTIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2022 selon ANC (2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	20 499,60	9 580,43	10 919,17	8 240,00
Immobilisations incorporelles en cours	-			7 890,00
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	32 494,51		32 494,51	32 494,51
Constructions	571 782,49	408 450,60	163 331,89	175 123,21
Installations techniques, matériel et outillage in	382 334,69	343 738,54	38 596,15	61 579,80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	63 000,88		63 000,88	66 081,88
Autres	22 482,61		22 482,61	19 963,63
Total I	1 092 594,78	761 769,57	330 825,21	371 373,03
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Créances</i>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 290,79		34 290,79	28 551,74
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	260 370,23		260 370,23	184 629,20
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
Disponibilités	1 448 300,42	-	1 448 300,42	1 404 106,14
Charges constatées d'avance	11 370,35		11 370,35	5 820,87
Total II	1 754 331,79	-	1 754 331,79	1 623 107,95
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>				
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>				
<i>Ecart de conversion Actif (V)</i>				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 846 926,57	761 769,57	2 085 157,00	1 994 480,98

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	419 237,57	406 974,77
<i>Report à nouveau</i>	689 635,96	661 437,61
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	41 570,98	61 382,34
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 150 444,51	1 129 794,72
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement	92 441,30	99 140,23
Provisions réglementées		
<i>Autres fonds associatifs (partie 2/2)</i>		
Provisions réglementées	126 836,86	126 836,86
Total I	1 369 722,67	1 355 771,81
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	129 587,45	147 524,50
Total II	129 587,45	147 524,50
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>	16 117,37	16 117,37
<i>Provisions pour charges</i>		
Total III	16 117,37	16 117,37
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	-	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	96 539,04	65 005,65
<i>Dettes financières</i>	-	1 244,36
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	410 484,91	335 984,25
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		-
<i>Autres dettes</i>	62 705,56	72 833,04
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	-	-
Total IV	569 729,51	475 067,30
<i>Ecart de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 085 157,00	1 994 480,98

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06))
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
Concours publics, dotations et subventions d'exploitation	2 907 429,47	2 820 264,97
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de ch	31 376,64	37 371,66
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
<i>Autres produits</i>		
Cotisations	418,00	616,00
Dons manuels	4 190,00	4 755,00
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	306 533,77	304 348,55
Total I	3 249 947,88	3 167 356,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	173 725,51	139 619,88
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	673 482,08	629 154,65
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	172 967,96	157 040,17
<i>Salaires et traitements</i>	1 544 241,78	1 455 598,59
<i>Charges sociales</i>	569 571,05	515 965,95
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	48 623,17	50 145,01
<i>Dotations aux provisions</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	13 439,59	141 277,50
<i>Autres charges</i>	32 923,91	29 637,48
Aides financières		
Autres charges		
Total II	3 228 975,05	3 118 439,23
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 972,83	48 916,95
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	6 788,89	1 840,37
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>	8 012,13	4 136,91
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total III	14 801,02	5 977,28
CHARGES FINANCIERES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	118,22
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total IV	-	118,22
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 788,89	1 722,15
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	35 773,85	54 776,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Sur opérations de gestion</i>	-	-
<i>Sur opérations en capital</i>	6 698,93	6 698,93
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	-	-
Total V	6 698,93	6 698,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Sur opérations de gestion</i>	901,80	92,60
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
Total VI	901,80	92,60
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 797,13	7 017,79
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>		
Total des produits (I + III + V)	3 271 447,83	3 180 032,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 229 876,85	3 118 650,05
SOLDE INTERMEDIAIRE		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	41 570,98	61 382,34
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	7 740,00	7 740,00
<i>Bénévolat</i>	19 073,39	12 843,38
TOTAL	26 813,39	20 583,38
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	7 740,00	7 740,00
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	19 073,39	12 843,38
TOTAL	26 813,39	20 583,38

Informations Générales

Objet social et moyens de l'Association :

L'Association a pour but la promotion et le soutien des jeunes et des adultes en difficulté, l'épanouissement de leur personnalité et leur insertion sociale.

L'Association peut exercer toute activité éducative et sociale et créer les services ou établissements nécessaires à la réalisation de ses objectifs.

L'Association exerce son activité par ses membres bénévoles et un personnel qualifié recruté à cet effet.

Présentation de l'Association :

Président du Conseil d'Administration : Jean-Pierre MOLARD

Directeur : Olivier BLEUZÉ

Pôle Familles Parentalité

- Espace de Rencontre Parents Enfants
- Centre Parental (6 unités familiales)

Pôle Accompagnement Logement

- Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale - 32 places (29 places d'insertion et 3 de stabilisation)
- Accompagnement Social lié au Logement (ASL) - 163 mesures
- AVDL (Accompagnement Vers et dans le Logement) pour 30 mesures

Pôle Accueil et Prévention

- Centre d'Accueil et d'Orientation (Antenne SIAO)
- Hébergement d'Urgence (18 places), Allocation Logement Temporaire (15 places)
- Service Educatif de Prévention Spécialisée (SEPS)
- CEJ/R : Contrat Engagement Jeune/ Jeunes en rupture dit Le Repère

Informations au titre des méthodes comptables :

Le compte de résultat présente un excédent de 41 570.98 €.

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que le règlement ANC n°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.

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

Changement de méthode comptable

Pas de changement de méthode comptable.

Faits marquants en 2023

Mise en œuvre réelle en 2023 du projet CEJ/R « Contrat engagement jeunes en rupture » nommé Le Repère, en consortium avec l'association Le Lien, La Mission Locale, et Ty Al Levenez sur le territoire du pays Malouin, pour une durée de 24 mois avec comme échéance le 30 novembre 2024.

Une augmentation des coûts de l'énergie qui correspond au contexte inflationniste et qui impactent les budgets des services et établissements proposant de l'hébergement : (Centre Parental, l'Hébergement d'Urgence et le CHRS).

Point Ressources Humaines :

- Prime de partage de la valeur versée en octobre 2023.
- Une évolution de nombre de salariés qui s'élève à 49 au 31/12/2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2023

« Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais et remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. »

Comptes	Désignation	Valeur brute 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Valeur brute 31/12/2023
<u>Immobilisations Incorporelles</u>					
205000	Licences	46 989,60	7 890,00	34 380,00	20 499,60
	TOTAL (I)	46 989,60	7 890,00	34 380,00	20 499,60
<u>Immobilisations Corporelles</u>					
2110000	Terrain	32 494,51			32 494,51
2131100	Construction Gros Œuvre	262 393,15			262 393,15
2131200	Construction Façades	78 717,95			78 717,95
2131300	Construction IGT	104 957,26			104 957,26
2131400	Construction Agencement	78 717,95			78 717,95
2135000	Inst. Amgt des Constructions	46 996,18			46 996,18
2154000	Matériel et Outillage	3 183,00			3 183,00
2181000	Inst. Générale Agencement	147 984,19			147 984,19
2182000	Matériel Transport	50 851,04			50 851,04
2183000	Matériel Bureau et Informatique	89 664,21	5 426,40		95 090,61
2184000	Mobilier	78 420,68	1 819,98		80 240,66
2188000	Autres Immobilisations	3 594,20	1 390,99		4 985,19
2320000	Immobilisation en cours *	7 890,00		7 890,00	0,00
	TOTAL (II)	985 864,32	8 637,37	7 890,00	986 611,69
<u>Immobilisations Financières</u>					
2748	Autres prêts (Action Logement)	66 081,88		3 081,00	63 000,88
2750	Dépôts et cautionnements	19 963,63	3 510,00	991,02	22 482,61
	TOTAL (III)	86 045,51	3 510,00	4 072,02	85 483,49
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 118 899,43	20 037,37	46 342,02	1 092 594,78

* L'Immobilisation en cours correspond au site Internet

TABLEAU MODES D'AMORTISSEMENTS

CATEGORIES	MODE	DUREE
Terrain	pas d'amortissement	
Construction gros œuvre	Linéaire	37 ans
Construction façades	Linéaire	17 ans
Construction IGT	Linéaire	12 ans
Construction agencement	Linéaire	7 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 ans
Inst. Générale Agencement	Linéaire	10 ans
Licence	Linéaire	5 ans
Matériel Transport	Linéaire	5 ans
Matériel Bureau	Linéaire	5 ans
Matériel Informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Association Le Goéland

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2023

Comptes	Désignation	Cumul Amortissements au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Cumul Amortissements au 31/12/2023
<u>Immobilisations Incorporelles</u>					
28050000	Licences	38 749,60	5 210,83	34 380,00	9 580,43
	TOTAL (I)	38 749,60	5 210,83	34 380,00	9 580,43
<u>Immobilisations Corporelles</u>					
21100000	Terrain	0,00			0,00
28131100	Construction Gros Œuvre	120 559,36	7 091,70		127 651,06
28131200	Construction façades	78 717,95			78 717,95
28131300	Construction IGT	104 956,80			104 956,80
28131400	Construction Agencement	78 717,95			78 717,95
28154000	Matériel et Outillage	819,27	166,20		985,47
28181000	Inst. Générale Agencement	134 066,05	7 395,36		141 461,41
28182000	Matériel Transport	37 458,59	5 288,95		42 747,54
28183000	Matériel Bureau et Informatique	74 581,68	11 595,35		86 177,03
28135000	Agencement	13 707,22	4 699,62		18 406,84
28184000	Mobilier	64 442,20	6 788,73		71 230,93
28188000	Autres Immobilisations	749,73	386,43		1 136,16
	TOTAL (II)	708 776,80	43 412,34	0,00	752 189,14
	TOTAL (I et II)	747 526,40	48 623,17	34 380,00	761 769,57

VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Désignation	Au 31/12/2022	Affectation du résultat en 2023	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Au 31/12/2023
	Fonds propres sans droit de reprise réserves					
106852	Excédents affectation d'investissement	199 675,04				199 675,04
106855	Réserves excédents affectation/ trésorerie	76 790,84				76 790,84
106856	Réserves de compensation des déficits	130 508,89		29 661,96	17 399,16	142 771,69
	Total	406 974,77		29 661,96		419 237,57
	Report à nouveau					
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	861 154,46		106 383,13	20 921,19	946 616,40
111900	Report à nouveau passage	77 069,57				77 069,57
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	-194 159,43		42 735,88		-236 895,31
115000	RAN s/gestion contrôlée (SC)	25 263,31		32 199,02	29 661,96	27 800,37
115910	RAN constituées/charges rejetées	-61 548,03				-61 548,03
115920	RAN constituées/charges différées	-21 118,85		-8 254,31		-29 373,16
115900	RAN s/gestion contrôlée (SD)	-25 223,42		8 810,46		-34 033,88
	Sous total report	661 437,61				689 635,96
120000	Résultat exercice 2022 PCG	61 382,34	61 382,34			0,00
	Résultat exercice 2023 a affecter PCG			41 570,98		41 570,98
	Situation Nette (sous total)	1 129 794,72				1 150 444,51
	Subventions d'investissement					
131300	Subvention d'équipement Départementale	207 486,34				207 486,34
139000	Subvention d'équipement inscrites au cpt de résultat	-108 346,11		6 698,93		-115 045,04
	Provisions Réglementées					
148600	Réserves des plus values nettes d'actif	126 836,86				126 836,86
	Total fonds propres	1 355 771,81				1 369 722,67

Comptes	Ressources	Fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 19400 au 31/12/2022	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Report en fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 6894	Fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 19400 au 31/12/2023	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
194000	Chrs-Cao Subvention CPOM	6 247,00			6 247,00	0,00
789400	CEJ	137 687,50	30 001,00		107 686,50	0,00
689400	DONS			4 190,00	4 190,00	0,00
689400	CAO (siao)			9 249,59	9 249,59	0,00
789400	Crédit Agricole projet bien-être	3 590,00	1 375,54		2 214,46	0,00
	TOTAL AU 31/12/2023	147 524,50	31 376,54	13 439,59	129 587,55	0,00

Comptes	Désignation	Provisions au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Provisions au 31/12/2023
151100	Provisions pour risques	16 117,37			16 117,37
	TOTAL AU 31/12/2023	16 117,37			16 117,37

LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

COMPTE 13130 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Ressources	Solde au 31/12/2022	Utilisation en cours d'exercice (compte131)	Solde au 31/12/2023
Association Ville de St-Malo 2001	32776,5		32776,54
Association Ville de St-Malo 2002	32776,5		32776,54
Association CG 35 2001	132417,2		132417,22
<u>Centre Parental subvention 2019</u>	4790,3		4790,3
<u>Centre Parental subvention 2020</u>	1 170,6		1 170,60
<u>Centre Parental subvention 2021</u>	3 555		3 555,10
TOTAL AU 31/12/2023	207 486,34		207 486,34

COMPTE 139000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT

Ressources	Solde au 31/12/2022	Utilisation en cours d'exercice (compte139)	Solde au 31/12/2023
Association Ville de St-Malo 2001	32776,54		32776,54
Association Ville de St-Malo 2002	32776,54		32776,54
Association CG 35 2001	38381,38	4949,26	43330,64
<u>Centre Parental sub 2019</u> 30% de 15967,79 Euros	2963,09	958,07	3921,16
<u>Centre Parental sub 2020</u> 30% de 3902,10	598,74	234,12	832,86
<u>Centre Parental sub 2021</u> 11768,93 euros	849,82	557,48	1 407,30
TOTAL AU 31/12/2023	108 346,11	6 698,93	115 045,04

Créances (a)	Montant brut au 31/12/23	Échéances		Dettes (b)	Montant brut au 31/12/23	Échéances		
		- 1 an	+ 1 an			- 1 an	+ 1 an	+ 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations				Emprunts obligataires convertibles (1)				
Prêts (1) Action Logement	63 000,88			Autres emprunts obligataires (1)				
Autres immobilisations financières	22 482,61		63 000,88	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)				
			22 482,61	Emprunts et dettes financières divers (1)				
Créances de l'actif circulant :								
Créances clients et comptes rattachés	34 290,79	34 290,79		rattachés	96 539,04	96 539,04		
Autres créances	0,00	0,00		Personnel et comptes rattachés	202 234,93	202 234,93		
Personnel et comptes rattachés	9 425,76	9 425,76		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 634,69	184 634,69		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0,00		Etat et autres collectivités publiques	23 615,29	23 615,29		
Etat et autres collectivités publiques				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres	250 944,47	250 944,47		Autres dettes	62 705,56	62 705,56		
Charges constatées d'avance	11 370,35	11 370,35		Produits constatés d'avance	0,00	0,00		
TOTAL	391 514,86	306 031,37	85 483,49	TOTAL	569 729,51	569 729,51	0,00	0,00
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	3 081,00			(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(2) Dontenvers les sociétaires				

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Association Le Goëland

DETAIL DETTES ET CREANCES - CHARGES CONSTATES D'AVANCES ET PRODUITS A RECEVOIR 2023		
DETAIL DES POSTES	DEBIT	CREDIT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 251,37	95 287,67
Fournisseurs et immobilisation		96 539,04
		56 649,52
Accens		2 112,00
Ald Automotive		212,48
Askoria		9 075,00
BNP		5 659,68
Château d'eau		1 298,10
Edf Entreprise		4 020,95
EIG		1 380,00
Emeraude		13 258,17
Engie		496,36
Inova		2 701,29
AD Legis		1 200,00
Neotoa		353,77
Orange		1 118,03
La Rance Groupe Action Logement		12 894,46
Rme		500,47
Saur Ville de Dinard		186,21
Véolia		182,55
Fournisseurs factures non parvenues		39 889,52
KPMG commissaires aux comptes		10 600,00
RME		1 991,07
Edf		26 365,71
Engie		441,43
Poste		295,52
Loyer		195,79
Acomptes Versés	0,00	
Fournisseurs autres avoir à recevoir	1 251,37	
Accens	912,00	
BNP	120,00	
ALD	195,51	
château d'eau	23,86	
Créances usagers et comptes rattachés	33 039,42	
Usagers	32 202,42	
Avances remboursables	837,00	
Dettes sociales et fiscales	9 425,76	410 484,91
Personnel et comptes rattachés	9 425,76	202 234,93
Solde rémunération due		
ijs CPAM	8 209,65	
Indemnités prévoyance AG2R	1 216,11	
Dettes congés et Rtt à payer		202 234,93
Organismes Sociaux et Etats et autres collectivités		208 249,98
URSSAF		52 799,00
Retraite et prévoyance, mutuelle, oeuvre sociales asc		35 769,93
Taxe sur les salaires		9 332,00
OPCO		11 258,29
Autres organismes		
Dettes charges s/ congés à payer		96 065,76
Impôts prélevés à la source		3 025,00
Autres dettes	6 798,34	62 705,56
Créditeurs et Débiteurs divers		
Cautions CHRS		1 750,00
Cautions Centre Parental		440,00
FSL - Cautions		8 980,59
CAF trop perçus		15 682,47
Subvention Cej 50% 2022/2024 (Le lien, Mission, Ty al Levenez)		35 852,50
Bien chez soi	1 503,00	
Avance de caisse	4 980,00	
Asc	138,86	
Débiteurs divers	176,48	
Produits à recevoir	244 146,13	
Subvention ASL	65 200,00	
Point devoir	842,23	
Caf Espace de Rencontre et Caf usagers	55 498,08	
Gestion des risques locaux	6 998,17	
Autres produits à recevoir	258,00	
Transition pro	10 211,60	
CEJ	72 251,00	
Opco	13 092,19	
Sécur 2 AVDL	3 577,32	
Solde Avdl 2023	16 217,54	
Autres créances		
Charges constatées d'avance	11 370,35	
Energie (gaz, edf, eau)	85,90	
Orange	841,21	
Endered	3 400,00	
Rme	205,50	
BNP	5 539,64	
Château d'eau	1 298,10	
TOTAL	306 031,37	569 729,51

Association Le Goéland

RESULTAT COMPTABLE PAR ACTIVITE AU 31/12/2023

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
<u>Gestion propre</u>		
Prévention Spécialisée		17 570,79
Espace de Rencontre		30 846,26
Urgence - Allocation Logement Temporaire		11 027,07
Accompagnement Social lié au Logement	8 624,70	
Association		9 778,05
SPIP		545,03
AVDL	4 399,00	
CEJ		31 182,74
<u>Gestion sous contrôle de tiers financeurs</u>		
Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale	16 737,74	
Centre d'Accueil et d'Orientation		4 949,10
Centre Parental	34 566,62	
	64 328,06	105 899,04
<i>Résultat comptable de l'année 2023</i>	41 570,98	

Tableau de passage du résultat

31/12/2023

Compte administratif au Résultat comptable

			2023	2022
A -	Résultat Compte administratif	<1>	121 189,69	69 636,66
	CORRECTIONS DE FIN DE PERIODE			
	DEDUCTIONS :			
	Eléments non admis par réglementation Ets Sanitaires et Sociaux et Autorité de Contrôle (Fin de période)			
	- Provisions pour congés à payer et charges			-8254,32
	- Ecart d'amortissements (comptable - admis)		-	
	- Ecart de provision dépréciation (comptable - admis)		-	
	- Ecart de provision pour risques et charges (comptable - admis)		-	
	- Divers		+	
	REINTEGRATIONS - DIVERS :			
	- Provision pensions et retraites sanitaires et sociales	(1)		
	- Divers			
	TOTAL CORRECTIONS DE FIN DE PERIODE	<2>		
	CORRECTIONS DE DEBUT DE PERIODE			
	REINTEGRATIONS :			
	Eléments non admis antérieurement par réglementation Ets Sanitaires et Sociaux et Autorité de Contrôle (Début de période)			
	- Provisions pour congés à payer		-53793,18	
	- Provisions charges sociales congés à payer		-25825,53	
	- Ecart d'amortissements (comptable - admis)		+	
	- Ecart de provision dépréciation (comptable - admis)		+	
	- Ecart de provision pour risques et charges (comptable - admis)		+	
	- Divers			
	DEDUCTIONS :			
	- Provision pensions et retraites sanitaires et sociales	(2)		
	- Divers			
	TOTAL CORRECTIONS DEBUT DE PERIODE	<3>		
B -	RESUTLAT COMPTABLE	<1+2-3>	41 570,98	61 382,34

EFFECTIF AU 31/12/2023

Cadres	4
Non Cadres	45
Apprenti	1
Total	49

Stagiaires	2
------------	---

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE AU 31/12/2023

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Bénévolat (Aide aux points devoirs)	SMIC	19 073,39
Local Découverte (local au Centre Allende Valorisation loyer)		7 740,00
Total		26 813,39

AUTRES INFORMATIONS

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au plus haut cadre dirigeant salarié s'est élevé à 15916,80 points en 2023

Informations relatives au montant des départs en retraite au 31/12/2023

Le montant des indemnités de départ à la retraite dû s'élève à 743 571 €

2022

Départ 1 an	31 406 €
Départ 2 ans	0 €
Départ 3 ans	0 €
Départ + 5 ans	717 556 €
	<hr/> 748 962 €

2023

Départ 1 an	36 323 €
Départ 2 ans	0 €
Départ 3 ans	0 €
Départ + 5 ans	707 248 €
	<hr/> 743 571 €

Mode de calcul

Selon la Convention Collective CCN66 Article 18

- . 1 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise 10 années d'ancienneté au service de la même entreprise ;
- . 3 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 15 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention ;
- . 6 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 25 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Départ à la retraite estimé à 64 ans.

Taux de cotisation des charges :

48% pour les non cadres et 55% pour les cadres