



Association Habitat Jeunes Béthanie

15 rue Saint Génois

59800 LILLE

COMPTES ANNUELS

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



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	850	850		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 599	889	1 710	1 970
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	273 866	271 102	2 764	321
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	223 579	193 343	30 236	33 610
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	91		91	91
TOTAL (I)		500 985	466 184	34 802	35 993
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	750		750	543
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	56 184	5 880	50 304	28 707
	Autres créances	80 875	21 321	59 554	45 135
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	671 466		671 466	657 736
	Charges constatées d'avance	17 374		17 374	5 662
	TOTAL (II)	826 650	27 201	799 449	737 783
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 327 635	493 384	834 251	773 776

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

91

91

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	163 623	138 211
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	19 434	25 412
	Total des fonds propres	183 057	163 623
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		204
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		204
	Total des fonds associatifs	183 057	163 827
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	372 043	347 293
	Total des provisions	372 043	347 293
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	32 396	45 636
	Emprunts et dettes financières divers	44 199	41 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 663	94 076
	Dettes fiscales et sociales	93 652	65 612
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 241	16 130
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	279 151	262 656
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	834 251	773 776
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	19 434,26	25 412,39
	(1) Dont à moins d'un an	279 151	230 287
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	645 214	625 922
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	420 300	370 775
	Dons		10
	Cotisations	2 772	2 988
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18 957	81 891
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	37 044	10 533
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 124 287	1 092 118
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 409	4 254
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	486 254	394 445
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 726	20 392
	Rémunération du personnel	391 295	361 261
	Charges sociales	133 941	131 053
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 258	54 292
	Dotation aux provisions	30 000	100 000
	Autres charges	26 558	2 014
	Total des charges d'exploitation	1 113 442	1 067 711
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 845	24 407
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	8 889	1 138
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	503	597
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	8 386	540
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	19 231	24 947
	Produits exceptionnels	204	681
	Charges exceptionnelles		199
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	204	482
	Impôts sur les sociétés	1	17
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 133 380	1 093 937
	TOTAL DES CHARGES	1 113 946	1 068 525
	EXCEDENT ou DEFICIT	19 434	25 412
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **834 251 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 133 380 euros** et un total **charges** de **1 113 946 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **19 434 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Indemnité pour départ à la retraite

Une provision a été constituée pour faire face aux indemnités acquises par les salariés de l'association lors de leur départ en retraite. Du fait de l'état du personnel à la clôture de l'exercice, le cumul des provisions s'élève à la somme de 32 043.00€, ceci est matérialisé par une reprise de provision de 5 249.49 € au titre de l'exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 2%
- taux de revalorisation annuel des salaires : 1.50%

Provision complémentaire pour travaux et grosses réparations

Une provision complémentaire d'un montant de 30 000 € a été constituée pour faire face aux travaux et grosses réparations prévues afin de pallier aux dépenses qui seraient engagées conjointement avec le bailleur dans le cadre d'une grosse rénovation des locaux.

Cette provision vient en complément de la provision pour couverture du renouvellement des composants et gros travaux à la charge du propriétaire.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 449					3 449
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 449					3 449
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	270 623		3 243			273 866
	Instal., agencement, aménagement divers	154 493		1 881			156 374
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	65 141		2 064			67 204
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	490 257		7 188			497 445
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91					91
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91					91
TOTAL		493 798		7 188			500 985

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 479	390	130	1 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 479	390	130	1 739
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	270 303	1 274	475	271 102
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	132 573	6 382	2 217	136 737
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	53 451	4 715	1 560	56 605
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		456 326	12 370	4 252	464 445
TOTAL		457 805	12 760	4 382	466 184

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	37 293		5 250	32 043
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	310 000	30 000		340 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	347 293	30 000	5 250	372 043
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	17 631	5 880	17 631	5 880
	Autres	28 428		7 107	21 321
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 059	5 880	24 738	27 201
	TOTAL GENERAL	393 352	35 880	29 988	399 244
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 880	29 988	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91	91	
	Clients douteux ou litigieux	6 018	6 018	
	Autres créances clients	50 167	50 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	648	648	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	80 227	80 227	
	Charges constatées d'avances	17 374	17 374	
	TOTAL DES CREANCES	154 525	154 525	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	32 396	32 396		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	44 199	44 199		
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 663	103 663		
	Personnel et comptes rattachés	34 649	34 649		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 200	44 200		
	Impôts sur les bénéfices	1	1		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 803	14 803		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 241	5 241		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	279 151	279 151		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 644			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 881			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	138 211			138 211
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	25 412			25 412
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	204			204
Provisions réglementées				
TOTAL	163 827			163 827

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		65 963
Autres créances clients <i>Clients factures a etablr</i>	8 421	8 421
Autres créances <i>Subventions a recevoir</i>	57 542	57 542

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		105 394
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Int courus/emprunts établissts</i>	27	27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fourn factures non parvenues.</i>	44 192	44 192
Dettes fiscales et sociales <i>Pers conges & rtt à payer</i> <i>Org.soc. conges & rtt à payer</i> <i>Etat charges fisc/ cp et rtt</i> <i>Etat autres charges à payer</i>	34 649 11 536 4 133 9 735	60 053
Autres dettes <i>Charges à payer</i>	1 122	1 122

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17 374
Locations		17 374	
Maintenance			
Cotisations			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 374

--