

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSO ACAHJ

68 RUE EUSTACHE RESTOUT
14000 CAEN

Hébergement social

NAF : 8790B

SIRET : 324568484 00020



CECOB DULAC

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

7 rue Jean Revel
14600 HONFLEUR



Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	3
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	4
Tableau de financement N modèle PCG	9
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	10
Bilan Passif	11
Compte de résultat	12
Compte de résultat (Suite)	13
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	23
Faits caractéristiques de l'exercice	25
Faits caractéristiques de l'exercice	26
Etat des immobilisations	27
Etat des amortissements	28
Etat des provisions et dépréciations	29
Etat des créances	30
Etat des dettes	31
Charges à payer	32
Produits et charges constatés d'avance	33
Fonds Commercial	34
Composition du capital Social	35

 **COMPTE RENDU****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/01/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **ACAHJ** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 973 409 €
- Chiffre d'affaires : 1 636 246 €
- Résultat net comptable : 97 181 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CAEN

Le 05/04/2024

Yvon BEAUFILS

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Du 01/01/2023		Du 01/01/2022		Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
* Ventes de marchandises	1 210	100.00	633	100.00	26	100.00
- Coût direct d'achat						
+/- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale I	1 210	100.00	633	100.00	26	100.00
+ Production :						
- Vendue	1 635 036	99.93	1 588 629	99.96	1 490 747	100.00
- Stockée						
- Immobilisée						
Production de l'exercice	1 635 036	99.93	1 588 629	99.96	1 490 747	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous-traitance directe	791 090	48.38	795 235	50.06	719 121	48.24
Marge brute sur production II	843 945	51.62	793 395	49.94	771 626	51.76
Marge brute globale (I + II)	845 155	51.65	794 027	49.96	771 652	51.76
- Services extérieurs et autres charges externes	632 753	38.67	634 545	39.93	662 769	44.46
Valeur ajoutée produite	212 403	12.98	159 482	10.03	108 883	7.30
+ Subventions d'exploitation	887 514	54.24	783 444	49.30	696 969	46.75
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 442	3.14	44 120	2.78	38 097	2.56
- Salaires et traitements	704 874	43.08	654 067	41.16	544 966	36.56
- Charges sociales	236 246	14.44	223 723	14.08	182 313	12.23
Excédent brut d'exploitation	107 355	6.56	21 015	1.32	40 477	2.72
+ Reprises sur amortissements et provisions	27 269	1.67	17 764	1.12	22 409	1.50
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 310	1.91	26 982	1.70	24 041	1.61
- Dotations aux provisions :						
- Sur immobilisations						
- Sur actif circulant	35 429	2.17	25 269	1.59	17 779	1.19
- Pour risques et charges	24 880	1.52	24 751	1.56	14 083	0.94
+ Autres produits de gestion courante	8 148	0.50	5 138	0.32	4 341	0.29
- Autres charges de gestion courante	55 370	3.38	29 503	1.86	21 305	1.43
+ Transferts de charges d'exploitation	36 810	2.25	37 045	2.33	22 486	1.51
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	32 593	1.99	-25 543	-1.61	12 504	0.84
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)						
+ Produits financiers de participation						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 272	0.14	1 006	0.06	933	0.06
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions VMP						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	1 340	0.08	2 360	0.15	532	0.04
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions VMP						
Résultat courant avant impôts	33 526	2.05	-26 897	-1.69	12 905	0.87
+ Produits exceptionnels sur opérations :						
- De gestion	26 580	1.62	934	0.06	7 568	0.51
- En capital	2 440	0.15				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels	34 636	2.12				
- Charges exceptionnelles sur opérations :						
- De gestion						
- En capital						
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			34 636	2.18	230	0.02
Résultat exceptionnel	63 655	3.89	-33 702	-2.12	7 338	0.49
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices						
Résultat net comptable	97 181	5.94	-60 599	-3.81	20 244	1.36

Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
* Ventes de marchandises	1 210.00	632.50	577.50	91.15
* 707000000 RECETTES PETITS DÉJEUNERS		341.50	-341.50	-100.00
* 707010000 VENTES DENREES ALIMENTAIRES	1 210.00	291.00	919.00	315.81
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I	1 210.00	632.50	577.50	91.30
+ Production vendue	1 635 035.54	1 588 629.48	46 406.06	2.92
+ 704000000 LOCATIONS DES JEUNES	596 666.42	584 812.74	11 853.68	2.03
+ 704010000 PROV PR CHARGES JEUNES	151 508.34	151 993.00	-484.66	-0.32
+ 704011000 PROV PR CHARGES COMPL	-4 474.03	6 886.31	-11 360.34	-164.97
+ 704020000 REG CHARGES ET TOM JEUNES	-5 367.18	-7 872.90	2 505.72	31.83
+ 704200000 ATELIERS LOGT E2C		3 660.40	-3 660.40	-100.00
+ 704300000 EAU	9 789.18	7 188.72	2 600.46	36.17
+ 704350000 ENTRETIEN GAZ	539.97	517.26	22.71	4.45
+ 704400000 PARTICIPATION PROPRIOS	21 927.02	22 170.23	-243.21	-1.10
+ 704600000 HUISSIER À LA CHARGE DES LOCATAIRES	552.40		552.40	-
+ 704800000 TRAVAUX CHG DU LOC OU PROPRIO	18 793.52	32 939.88	-14 146.36	-42.94
+ 706000000 HÉBERGEMENT RÉSIDENTS	698 955.95	671 090.61	27 865.34	4.15
+ 706001000 HEBERGEMENT RESIDENTS ALTERCOLOC	10 518.00		10 518.00	-
+ 706015000 HÉBERGEMENT INVITES RESIDENTS	208.00	624.00	-416.00	-66.67
+ 706017000 CHARGES COLLECT LOG. RESIDENTS	38 135.00	34 082.50	4 052.50	11.89
+ 706040000 HÉBERGEMENT AUBERGE		733.40	-733.40	-100.00
+ 706055000 ADHÉSIONS ADMINISTRATEURS	130.00	105.00	25.00	23.81
+ 706060000 PRODUITS ACTION COLLECTIVE FJT	65.00	119.00	-54.00	-45.38
+ 706070000 RECETTES LAVOMATIQUE	623.38	1 083.47	-460.09	-42.47
+ 706090000 RECETTES DISTRIBUTEURS	208.68	311.57	-102.89	-33.01
+ 706100000 PRESTATIONS DIVERSES	705.24	340.76	364.48	106.74
+ 706110000 REMB DÉGRADATIONS RÉSIDENTS	600.30	1 705.27	-1 104.97	-64.81
+ 706200000 PRESTATIONS ATELIER LOGEMENTS	390.00		390.00	-
+ 706210000 PRESTATION RECHERCHE INGENIERIE DE PROJET	6 778.04	9 221.96	-2 443.92	-26.50
+ 706220000 DIAGNOSTIC JEUNES ENVOL TOIT	21 794.81		21 794.81	-
+ 706800000 TRAVAUX REFACTURES ALTERCOLOC	102.50		102.50	-
+ 708300000 LOCATION DE SALLES	59 005.00	58 826.50	178.50	0.30
+ 708400000 RECETTES DRAPS JETABLES		44.80	-44.80	-100.00
+ 708500000 FRAIS DE DOSSIER RÉSIDENT	4 350.00	4 700.00	-350.00	-7.45
+ 708501000 FRAIS DE DOSSIERS RESIDENTS ALTERCOLOC	720.00		720.00	-
+ 708510000 PARTICIPATION JEUNES	1 810.00	1 705.00	105.00	6.16
+ 708600000 ADHESIONS RÉSIDENTS		800.00	-800.00	-100.00
+ 708610000 ADHÉSIONS JEUNES CLLAJ		840.00	-840.00	-100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 635 035.54	1 588 629.48	46 406.06	2.92
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	791 090.19	795 234.74	-4 144.55	-0.52
- 604000000 LOCATION LOGEMENTS CLLAJ	599 108.33	598 376.63	731.70	0.12
- 604010000 PROVISION POUR CHARGES - CLLAJ	152 846.79	155 193.85	-2 347.06	-1.51
- 604020000 REGUL DE CHARGES ET TOM CLLAJ	1 916.17	-825.30	2 741.47	-332.24
- 604300000 CHARGES EAU POUR LOCATAIRES -	9 580.02	7 377.17	2 202.85	29.86
- 604325000 EQUIPEMENT ENVOL TOIT	2 657.00		2 657.00	-

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
- 604350000 ENTRETIEN CHAUDIERE GAZ LOCATAIRES	552.35	401.35	151.00	37.66
- 604800000 TRAVAUX REFACTURÉS LOC OU PROP	24 429.53	34 711.04	-10 281.51	-29.62
Marge brute sur production II	843 945.35	793 394.74	50 550.61	6.37
Marge brute globale (I + II)	845 155.35	794 027.24	51 128.11	6.44
- Services extérieurs et autres charges externes	632 752.79	634 545.25	-1 792.46	-0.28
- 606000000 LOCATION LOGEMENTS ALTERCOLOC	7 130.40		7 130.40	-
- 606010000 PROVISION POUR CHARGES LOGEMENTS ALTERCOLOC	1 814.79		1 814.79	-
- 606110000 EAU	24 518.51	28 599.14	-4 080.63	-14.27
- 606111000 EAU LOGEMENTS ALTERCOLOC	295.74		295.74	-
- 606120000 ELECTRICITÉ	36 262.08	37 435.81	-1 173.73	-3.14
- 606121000 ELECTRICITE LOGEMENTS ALTERCOLOC	1 007.10		1 007.10	-
- 606130000 GAZ	58 145.06	49 341.24	8 803.82	17.84
- 606131000 GAZ LOGEMENTS ALTERCOLOC	212.98		212.98	-
- 606140000 CHEQUES ENERGIE RESIDENTS	21 502.53	8 252.07	13 250.46	160.58
- 606310000 PRODUITS ENTRETIEN	5 005.62	5 866.78	-861.16	-14.68
- 606321000 PETITS MATERIELS	10 564.25	13 136.80	-2 572.55	-19.59
- 606322000 EQUIP LOGEMENTS (ELECTRO, MATE	9 329.45	9 127.60	201.85	2.20
- 606324000 ACHAT LINGES JETABLES AUBERGE	468.82	32.00	436.82	+1 000.00
- 606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 010.69	6 971.34	-1 960.65	-28.12
- 606410000 MAT. FOURNT. ACTIONS COLLECTIV	4 278.13	5 932.99	-1 654.86	-27.89
- 606800000 TRAVAUX REFACTURES AUX JEUNES ALTERCOLOC	77.50		77.50	-
- 611200000 BLANCHISSAGE		369.12	-369.12	-100.00
- 613200000 LOYERS SA HLM LES FOYERS	148 143.60	150 976.15	-2 832.55	-1.88
- 613500000 LOCATION PARC INFORMATIQUE	26 686.03	24 786.28	1 899.75	7.67
- 613510000 LOC. VIDEO SURVEILLANCE	2 120.92	1 922.92	198.00	10.30
- 613530000 LOCATION TPE CREDIT MUTUEL	592.56	363.54	229.02	62.91
- 613540000 LOCATION STANDARD TELEPHONE	3 841.59	3 841.59		
- 613550000 LOCATION VEHICULE	460.76		460.76	-
- 613561000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	307.20	307.20		
- 614100000 CHARG LOCAT TAXE FONC- HLM	28 390.55	26 049.52	2 341.03	8.99
- 615000000 PRESTATIONS TRAVAUX D'ENTRETIEN	4 046.18	24 505.08	-20 458.90	-83.49
- 615600000 MAINTENANCE	15 377.50	16 604.60	-1 227.10	-7.39
- 615610000 MAINTENANCE CHAUFFERIE FJT	3 552.88	3 924.11	-371.23	-9.45
- 615620000 OUVERTURE COMPTEURS ELEC + GAZ CLLAJ	1 449.26		1 449.26	-
- 616000000 ASSURANCE	12 946.27	11 360.54	1 585.73	13.95
- 616100000 ASSURANCE LES FOYERS	4 305.00	4 305.00		
- 618100000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	299.99	547.07	-247.08	-45.16
- 621000000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	79 401.04	79 868.49	-467.45	-0.58
- 622610000 HONORAIRES E.C. SOCIAL	8 413.20	8 687.52	-274.32	-3.17
- 622620000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	11 400.00	11 094.60	305.40	2.75
- 622630000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 356.80	5 860.64	496.16	8.46
- 622640000 HONORAIRES AVOCATS	4 038.00	613.00	3 425.00	558.73
- 622641000 HONORAIRES AVOCAT RH		1 050.00	-1 050.00	-100.00
- 622660000 HONORAIRES ECRITURE PROJET	7 000.00	10 086.86	-3 086.86	-30.60
- 622700000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX ET HUISSIERS	2 948.34	3 985.55	-1 037.21	-26.04
- 622800000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	8 943.00	8 849.28	93.72	1.06
- 622810000 PRESTAT. ACTIONS COLLEC - FJT	4 889.90	4 652.35	237.55	5.12
- 623100000 ANNONCES INSERTION, COMMUNICATION	11 609.08	14 154.44	-2 545.36	-17.98
- 623101000 COMMUNICATION ALTERCOLOC	516.04		516.04	-
- 623400000 CADEAUX	1 792.80	1 512.94	279.86	18.51
- 625100000 FRAIS REPAS ET DEPLACEMENTS	2 095.81	3 363.80	-1 267.99	-37.69
- 625600000 INVITATION ET RECEPTION	7 485.11	10 173.69	-2 688.58	-26.43
- 626100000 AFFRANCHISSEMENT	3 506.45	3 785.54	-279.09	-7.40
- 626200000 TÉLÉPHONE - INTERNET	7 473.04	6 950.77	522.27	7.51

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
- 626450000 ABONNEMENT WIFIRST RÉSIDENT	14 891.88	14 159.76	732.12	5.17
- 626451000 ABONNEMENT INTERNET ALTERCOLOC	478.07		478.07	-
- 627000000 FRAIS BANCAIRES	6 698.12	6 948.81	-250.69	-3.61
- 628000000 COTISATIONS (UNAFO, UNACLLAJ)	4 672.17	4 188.72	483.45	11.53
Valeur ajoutée produite	212 402.56	159 481.99	52 920.57	33.18
+ Subventions d'exploitation	887 513.75	783 443.53	104 070.22	13.28
+ 741000000 SUB CD14 FJT	59 800.00	59 500.00	300.00	0.50
+ 741010000 SUB CAF14 PSE	113 896.00	119 391.38	-5 495.38	-4.60
+ 741011000 SUB CAF14 PROMENEURS DU NET		2 000.00	-2 000.00	-100.00
+ 741012000 SUB CAF ALTERCOLOC		3 000.00	-3 000.00	-100.00
+ 741015000 SUB MSA CLLAJ SUD CALVADOS	1 500.00	2 000.00	-500.00	-25.00
+ 741020000 SUB MAIRIE CAEN	30 000.00	30 000.00		
+ 741030000 SUB FONJEP	10 660.50	10 660.00	0.50	0.01
+ 741040000 SUB REGION ALTERCOLOC	10 000.00		10 000.00	-
+ 741050000 SUB ETAT AGLS	25 000.00	25 000.00		
+ 741051000 SUB ETAT AAP FJT	5 750.00	7 700.00	-1 950.00	-25.32
+ 741052000 SUB ETAT ALT ALTER COLOC	12 145.14		12 145.14	-
+ 741060000 SUB ETAT SEGUR FJT	24 242.00	18 184.00	6 058.00	33.32
+ 741101000 SUB CD14 FSL ROTATION	7 220.00	7 220.00		
+ 741102000 SUB CD14 FSL ACCOMPAGNEMENT	220 607.39	182 550.46	38 056.93	20.85
+ 741103000 SUB CD14 FSL GLA	43 520.00	48 000.00	-4 480.00	-9.33
+ 741104000 SUB CD14 FSL RISQUE LOCATIF	47 600.00	52 500.00	-4 900.00	-9.33
+ 741105000 SUB CD14 FSL BAIL ACCOMPAGNÉ	5 000.00	8 750.00	-3 750.00	-42.86
+ 741106000 SUB CD14 SEGUR	34 452.72	28 407.69	6 045.03	21.28
+ 741107000 SUB CD14 FSL CAPTATION LOGEMENT	5 320.00		5 320.00	-
+ 741108000 SUB ENVOL TOIT	4 500.00		4 500.00	-
+ 741120000 SUB ACTION LOGEMENT	15 000.00	12 680.00	2 320.00	18.30
+ 741130000 SUB CAF CLLAJ CLM	20 000.00	20 000.00		
+ 741131000 SUB CAF CLLAJ SUD CALVADOS	8 000.00	8 000.00		
+ 741137000 SUB ETAT IML	28 500.00	21 600.00	6 900.00	31.94
+ 741161000 SUB ETAT BAIL ACCOMPAGNÉ	10 000.00		10 000.00	-
+ 741400000 SUB CU CAEN LA MER	81 000.00	81 000.00		
+ 741401000 SUB EPCI FALAISE	13 000.00	13 000.00		
+ 741402000 SUB CINGAL SUISSE NORMANDE	13 000.00	13 000.00		
+ 741410000 SUB VAL ES DUNE	5 300.00	5 300.00		
+ 741700000 SUB ETAT ALTERCOLOC	6 000.00		6 000.00	-
+ 741800000 FONDATIONS	26 500.00	4 000.00	22 500.00	562.50
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 441.97	44 119.94	7 322.03	16.60
- 631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	39 828.46	35 380.08	4 448.38	12.57
- 633300000 FORMATION CONTINUE	11 613.51	8 739.86	2 873.65	32.88
- Salaires et traitements	704 873.51	654 067.34	50 806.17	7.77
- 641000000 RÉMUNÉRATIONS PERSONNELS	643 225.12	608 665.68	34 559.44	5.68
- 641200000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	16 024.45	27 108.60	-11 084.15	-40.89
- 641300000 INDEMNITÉS REPAS	2 860.90	3 177.65	-316.75	-9.97
- 641400000 INDEMNITÉS DE DÉPLACEMENT	12 282.60	11 719.63	562.97	4.80
- 641440000 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	29 858.50		29 858.50	-
- 641500000 INDEMNITÉS SERVICE CIVIQUE	621.94	3 395.78	-2 773.84	-81.68
- Charges sociales	236 245.88	223 723.15	12 522.73	5.60
- 645100000 URSSAF	171 123.12	155 463.41	15 659.71	10.07
- 645300000 RETRAITE CPL SALARIE NON CADRE	37 811.26	34 163.43	3 647.83	10.68
- 645500000 PRÉVOYANCE ET MUTUELLE HUMANIS	22 718.06	21 888.62	829.44	3.79
- 645510000 PREVOYANCE MALAKOFF	2 507.40	2 283.12	224.28	9.81
- 645900000 CHARGES PROV C. PAYES	-771.16	7 279.93	-8 051.09	-110.59
- 647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 857.20	2 676.00	181.20	6.76
- 648000000 TR CLLAJ		-31.36	31.36	-100.00

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Excédent brut d'exploitation	107 354.95	21 015.09	86 339.86	410.85
+ Reprises sur amortissements et provisions	27 269.49	17 763.78	9 505.71	53.51
+ 781510000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	4 892.13	4 892.13		
+ 781740000 REPRISE PROV CLIENT DOUT CLLAJ	22 377.36	12 871.65	9 505.71	73.84
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 309.78	26 982.09	4 327.69	16.04
- 681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	31 309.78	26 982.09	4 327.69	16.04
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	35 428.84	25 269.21	10 159.63	40.21
- 681740000 DOT. PROV. DEP. CREANCES	35 428.84	25 269.21	10 159.63	40.21
- Dotations aux provisions pour risques et charges	24 880.00	24 751.00	129.00	0.52
- 681500000 DOT PROV PR TVX LGTS CLLAJ	15 000.00	15 400.00	-400.00	-2.60
- 681510000 DOT PROV INDEMNITE FIN DE CARRIERE	9 880.00	9 351.00	529.00	5.66
+ Autres produits de gestion courante	8 147.99	5 138.07	3 009.92	58.58
+ 757100000 REPRISE DE QP DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 492.80	4 479.00	1 013.80	22.64
+ 758000000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	2 655.19	659.07	1 996.12	302.88
- Autres charges de gestion courante	55 370.19	29 502.84	25 867.35	87.68
- 654000000 PERTES CRÉANCES IRRÉCOUV CLLAJ	11 496.71	8 516.18	2 980.53	35.00
- 654100000 PERTE SUR CRÉANCE IRRÉCOU FIT	663.21	1 136.83	-473.62	-41.69
- 658000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	643.54	1 241.04	-597.50	-48.11
- 658100000 TRAVAUX PRIS EN CHARGE CLLAJ	23 836.00	14 825.95	9 010.05	60.77
- 658200000 TRAVAUX A LA CHARGE DU FIT	18 091.63	3 782.84	14 308.79	378.24
- 658201000 TRAVAUX LOGEMENTS ALTERCOLOC A LA CHARGE DE L'ACAHJ	639.10		639.10	-
+ Transferts de charges d'exploitation	36 809.85	37 044.71	-234.86	-0.63
+ 791000000 REMBOURSEMENT FORMATION	7 584.47	11 241.00	-3 656.53	-32.53
+ 791010000 REMBOURSEMENT ASP CHQ ENERGIE	22 634.27	8 701.00	13 933.27	160.13
+ 791011000 AIDE APPRENTIS	4 417.06	10 166.35	-5 749.29	-56.55
+ 791015000 AIDE AMEUBLEMENT DISPOSITIF ENVOL TOIT	2 627.00		2 627.00	-
+ 791030000 REMBOURSEMENT CPAM	-796.46	-909.70	113.24	12.53
+ 791040000 TAXE SEJOUR		-67.20	67.20	-100.00
+ 791050000 HUMANIS PREVOYANCE	3.00	-1 248.80	1 251.80	-100.24
+ 791600000 INDEMNITES ASSURANCE	74.00	8 963.76	-8 889.76	-99.17
+ 791800000 REFACTURATION FRAIS MISES EN DEMEURE	266.51	198.30	68.21	34.85
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	32 593.47	-25 543.49	58 136.96	-227.60
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 272.47	1 006.13	1 266.34	125.84
+ 768000000 INTÉRÊTS SUR LIVRET	2 272.47	1 006.13	1 266.34	125.84
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 340.24	2 359.76	-1 019.52	-43.22
- 661000000 CHARGES D'INTÉRÊTS	496.05	376.74	119.31	31.56
- 661600000 PERTE SUR PARTICIPATION SCI STEGASI NEON	844.19	1 983.02	-1 138.83	-57.44
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Résultat courant avant impôts	33 525.70	-26 897.12	60 422.82	-224.64
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 579.64	933.73	25 645.91	+1 000.00
+ 771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 579.64	933.73	25 645.91	+1 000.00

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 439.77		2 439.77	-
+ 777000000 AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	2 439.77		2 439.77	-
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	34 635.85		34 635.85	-
+ 787500000 REPRISE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	34 635.85		34 635.85	-
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		34 635.85	-34 635.85	-100.00
- 687500000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		34 635.85	-34 635.85	-100.00
Résultat exceptionnel	63 655.26	-33 702.12	97 357.38	-288.88
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	97 180.96	-60 599.24	157 780.20	-260.37

Tableau de financement N modèle PCG

Emplois	Exercice N	Ressources	Exercice N
Distributions mises en paiement en cours d'exercice		Capacité d'autofinancement de l'exercice	124 454
ACQUISITIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES	
Immobilisations :	45 841	Immobilisations :	
- Incorporelles		- Incorporelles	
- Corporelles		- Corporelles	
- Financières		- Financières	
		AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Capital ou apports	
Réduction capitaux propres		Autres capitaux propres	
Remboursement dettes financières	10 367	Augmentation dettes financières	
TOTAL EMPLOIS	56 208	TOTAL RESSOURCES	124 454
RESSOURCE NETTE	68 246	EMPLOI NET	

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D - B)
VARIATIONS EXPLOITATION			
Variations des actifs d'exploitation :			
- Stocks et en-cours			
- Avances et acomptes versés sur commandes			
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances	100 001		
Variations des dettes d'exploitation :			
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		8 071	
TOTAUX EXPLOITATION	100 001	8 071	
A - VARIATION NETTE EXPLOITATION			-91 930
VARIATIONS HORS EXPLOITATION			
Variations des autres :			
- Débiteurs	1 495		
- Crédeurs		37 206	
TOTAUX HORS EXPLOITATION	1 495	37 206	
B - VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			35 711
TOTAL DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT (A + B)			-56 219
VARIATIONS TRESORERIE			
Variations :			
- Des disponibilités	12 027		
- Concours bancaires courants, soldes crédit. banque			
TOTAUX TRESORERIE	12 027		
C - VARIATION NETTE TRESORERIE			-12 027
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (A + B + C) :			
Emploi net			68 246
Ressource nette			

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS



Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 513	7 513		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	164 371	155 315	9 056	13 540
Autres immobilisations corporelles	263 474	156 712	106 762	87 748
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	999		999	999
Autres titres immobilisés	52 901		52 901	52 901
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 045		57 045	55 439
TOTAL I	546 302	319 539	226 763	210 626
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	258 808	89 297	169 511	138 998
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	290 178		290 178	220 690
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	78 108		78 108	77 209
Disponibilités	197 126		197 126	185 997
Charges constatées d'avance	11 725		11 725	10 229
TOTAL III	835 943	89 297	746 646	633 122
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 382 245	408 836	973 409	843 748


Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	159 582	159 582
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	7 748	7 748
Autres réserves		
Report à nouveau	-78 906	-18 307
Excédent ou déficit de l'exercice	97 181	-60 599
Situation nette	185 605	88 424
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	52 292	25 825
Provisions règlementées		
TOTAL I	237 897	114 248
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	97 612	92 624
Provisions pour charges	125 500	145 136
TOTAL IV	223 112	237 760
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 273	22 454
Emprunts et dettes financières diverses	106 856	105 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 275	92 867
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	138 703	181 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 959	45 192
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	82 335	45 128
TOTAL V	512 400	491 739
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	973 409	843 748


Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 210	633
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 635 036	1 588 629
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	887 514	783 444
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	64 079	54 808
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8 148	5 138
TOTAL I	2 595 987	2 432 652
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 423 843	1 429 780
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	51 442	44 120
Salaires et traitements	704 874	654 067
Charges sociales	236 246	223 723
Dotations aux amortissements et dépréciations	66 739	52 251
Dotations aux provisions	24 880	24 751
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	55 370	29 503
TOTAL II	2 563 393	2 458 196
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 593	-25 543
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 272	1 006
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 272	1 006
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 340	2 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 340	2 360
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	932	-1 354
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	33 526	-26 897

 **Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 580	934
Sur opérations en capital	2 440	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	34 636	
TOTAL V	63 655	934
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		34 636
TOTAL VI		34 636
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	63 655	-33 702
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 661 914	2 434 592
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 564 733	2 495 191
EXCÉDENT OU DÉFICIT	97 181	-60 599

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

 Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	0.10	0.10		
205000000 LOGICIELS INFORMATIQUES	7 512.69	11 160.49	-3 647.80	-32.68
280500000 AMORTISSEMENT LOGICIELS INFORMATIQUES	-7 512.59	-11 160.39	3 647.80	32.68
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 056.37	13 539.51	-4 483.14	-33.12
215400000 MATERIEL HEBERGEMENT	12 505.00	12 505.00		
215410000 MATÉRIEL ESPACE VAUGUEUX	11 024.92	11 024.92		
215420000 MATÉRIEL ANIMATION	22 776.61	22 776.61		
215430000 MATÉRIEL ENTRETIEN	1 955.39	1 955.39		
215440000 MAT HÉBERGEMENT EXTENSION	39 905.51	39 905.51		
215450000 MAT HÉBERGEMENT BAT B	22 502.50	22 502.50		
215460000 MAT HÉBERGEMENT BAT A	53 700.96	53 700.96		
281540000 AMORTISSEMENT MATERIEL HEBERGEMENT	-12 166.46	-11 967.38	-199.08	-1.66
281540110 AMORTISSEMENT MATERIEL HEBERGEMENT EXTENSION	-244.87	-244.87		
281540130 AMORTISSEMENT MAT HEBERGEMENT BAT A	5 526.70	5 526.70		
281540200 AMORTISSEMENT MATERIEL RESTAURATION	-729.63	-729.63		
281540300 AMORTISSEMENT MATERIEL ANIMATION	-183.33	-183.33		
281541000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL ESPACE VAUGUEUX	-10 295.66	-8 936.36	-1 359.30	-15.22
281542000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL ANIMATION	-14 878.67	-12 223.43	-2 655.24	-21.73
281543000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL ENTRETIEN	-1 955.39	-1 955.39		
281544000 AMORTISSEMENT MAT HÉBERGEMENT EXTENSION	-39 049.82	-39 049.82		
281545000 AMORTISSEMENT MAT HÉBERGEMENT BAT B	-22 502.50	-22 502.50		
281546000 AMORTISSEMENT MAT HÉBERGEMENT BAT A	-58 834.89	-58 565.37	-269.52	-0.46
Autres immobilisations corporelles	106 762.19	87 747.84	19 014.35	21.67
218100000 INSTALLATIONS GENERALES	169 171.60	155 598.03	13 573.57	8.72
218200000 MAT DE BUREAU ET MAT INFORMAT	3 772.60	9 106.21	-5 333.61	-58.57
218300000 AGENCEMENT INSTALLATION	77 323.93	45 056.51	32 267.42	71.61
218400000 MOBILIER DE BUREAU	13 206.14	13 206.14		
281810000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GENERALES	-109 684.94	-90 106.96	-19 577.98	-21.73
281810300 AMORTISSEMENT 218103000000		130.80	-130.80	-100.00
281820000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU ET MAT INFORMAT	-2 566.95	-7 900.56	5 333.61	67.51
281830000 AMORTISSEMENT AGENCEMENT INSTALLATION	-32 605.68	-27 258.70	-5 346.98	-19.62
281835000 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	-575.35	-575.35		
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-11 279.16	-9 508.28	-1 770.88	-18.63
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	999.00	999.00		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
261000000 TITRES SCI STEGASI NEON	999.00	999.00		
Autres titres immobilisés	52 900.55	52 900.55		
271100000 PARTS SA HLM LES FOYERS	2 835.55	2 835.55		
271200000 PARTS SOCIALES CRÉDIT MUTUEL	50 065.00	50 065.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 044.95	55 438.60	1 606.35	2.90
275000000 CAUTIONS PROPRIÉTAIRES CLLAJ	55 896.95	55 438.60	458.35	0.83
275100000 DG PROPRIOS ALTER COLOC	1 148.00		1 148.00	-
TOTAL I	226 763.16	210 625.60	16 137.56	7.66
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	169 510.84	138 997.53	30 513.31	21.95
411000000 LOCATAIRES	154 784.87	126 685.28	28 099.59	22.18
416000000 CLIENTS DOUTEUX	89 296.66	81 450.13	7 846.53	9.63
418100000 JEUNES REGUL A REPERCUTER	14 725.97	7 107.30	7 618.67	107.20
491000000 DÉPRÉCIATION CPTES LOCATAIRES	-89 296.66	-76 245.18	-13 051.48	-17.12
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	290 177.68	220 689.50	69 488.18	31.49
401000000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	1 065.90	1 073.60	-7.70	-0.74
409100000 FRS AVANCES ACPDES / CDES	6 260.76	4 450.18	1 810.58	40.70
409800000 FOURNISSEUR AVOIRS À RECEVOIR		1 535.48	-1 535.48	-100.00
438700000 PRODUITS A RECEVOIR	266.31	948.36	-682.05	-71.94
441000000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	271 467.86	182 388.99	89 078.87	48.84
448700000 PRODUITS A RECEVOIR	2 823.00	21 504.63	-18 681.63	-86.87
467100000 SCI STEGASI NEON	4 227.77	5 071.96	-844.19	-16.64
467210000 APL FJT REÇU AU CLLAJ À REVERSER	1 122.00	1 122.00		
468710000 PRODUITS À RECEVOIR	2 944.08	2 594.30	349.78	13.49
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	78 107.50	77 209.37	898.13	1.16
520000000 LIVRET A CLLAJ	78 107.50	77 209.37	898.13	1.16
Disponibilités	197 125.64	185 996.60	11 129.04	5.98
512100000 COMPTE COURANT C. EPARGNE CLLA	7 925.54	28 547.03	-20 621.49	-72.24
512110000 COMPTE COURANT CREDIT MUTUEL	107 375.71	79 722.77	27 652.94	34.69
512200000 COMPTE COURANT C. EPARGNE CLLA	70 483.48	65 323.46	5 160.02	7.90
517400000 LIVRET CSL	10 081.17	10 017.71	63.46	0.63
530000000 CAISSE FJT	929.24	2 256.58	-1 327.34	-58.84
531000000 CAISSE CLLAJ	330.50	29.05	301.45	+1 000.00
580200000 FOND DE CAISSE AUBERGE		100.00	-100.00	-100.00
Charges constatées d'avance	11 724.51	10 229.26	1 495.25	14.63
486000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 724.51	10 229.26	1 495.25	14.63
TOTAL III	746 646.17	633 122.26	113 523.91	17.93
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écart de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	973 409.33	843 747.86	129 661.47	15.37


Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	159 581.66	159 581.66		
103000000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	159 581.66	159 581.66		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	7 747.79	7 747.79		
106800000 RESERVES DIVERSES	7 747.79	7 747.79		
Autres réserves				
Report à nouveau	-78 905.88	-18 306.64	-60 599.24	-331.02
111000000 FONDS CANTINE	146 521.98	146 521.98		
119000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-225 427.86	-164 828.62	-60 599.24	-36.76
Excédent ou déficit de l'exercice	97 180.96	-60 599.24	157 780.20	-260.37
Situation nette	185 604.53	88 423.57	97 180.96	109.90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	52 292.32	25 824.89	26 467.43	102.49
131100000 SUBVENTION INVEST. - FJT	70 383.62	35 983.62	34 400.00	95.60
139100000 SUBV INSCRITE AU RESULT ACAHJ	-18 091.30	-10 158.73	-7 932.57	-78.08
Provisions réglementées				
TOTAL I	237 896.85	114 248.46	123 648.39	108.23
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques	97 612.23	92 624.36	4 987.87	5.39
151000000 PROVISION RETRAITE ACAHJ	88 882.00	79 002.00	9 880.00	12.51
151100000 PROVISION TRAVAUX AMENAG. FJT	8 730.23	13 622.36	-4 892.13	-35.91
Provisions pour charges	125 500.00	145 135.85	-19 635.85	-13.53
158000000 AUTRES PROV. POUR CHARGES	125 500.00	110 500.00	15 000.00	13.57
158010000 PROVISION POUR CHARGES DE PERSONNEL		34 635.85	-34 635.85	-100.00
TOTAL IV	223 112.23	237 760.21	-14 647.98	-6.16
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 272.84	22 454.01	-12 181.17	-54.25
164100000 EMPRUNTS CREDIT MUTUEL	10 272.84	22 454.01	-12 181.17	-54.25
Emprunts et dettes financières diverses	106 856.26	105 041.42	1 814.84	1.73

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
165000000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS RECUS	106 856.26	105 041.42	1 814.84	1.73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 274.83	92 867.11	20 407.72	21.98
401000000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	62 861.96	56 617.10	6 244.86	11.03
408100000 F.FACT NON PARVENUE	50 412.87	36 250.01	14 162.86	39.07
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	138 702.94	181 056.14	-42 353.20	-23.39
421000000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		7 771.08	-7 771.08	-100.00
428200000 DETTES PROV. C. PAYÉS	64 308.91	67 264.53	-2 955.62	-4.39
428600000 AUTRES CHARGES À PAYER	34.48	34.48		
431000000 SECURITE SOCIALE	20 036.93	32 342.79	-12 305.86	-38.05
437020000 SWISSLIFE	6 577.36	6 624.00	-46.64	-0.71
437100000 HUMANIS RETRAITE	4 449.39	6 833.59	-2 384.20	-34.90
437600000 PREVOYANCE CADRE MALAKOFF		570.78	-570.78	-100.00
437700000 MUTUELLE ET PREVOYANCE HUMANIS	4 304.47	4 047.76	256.71	6.32
438200000 CHARG. SOCIAL. CONGÉS À PAYER	27 755.73	28 526.89	-771.16	-2.70
441900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		15 000.00	-15 000.00	-100.00
442100000 ETAT - IMPÔTS TAXES RECOUVR	909.21	1 342.05	-432.84	-32.27
447100000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 583.46	4 256.19	-1 672.73	-39.31
447200000 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 743.00	6 442.00	1 301.00	20.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	60 958.81	45 192.38	15 766.43	34.89
410020110 CAF A REMBOURSER	8 433.38	6 503.14	1 930.24	29.68
411000000 LOCATAIRES	45 977.44	24 327.40	21 650.04	89.00
467200000 DIVERS À REVERSER	2 748.15	11 812.00	-9 063.85	-76.74
467800000 CREDITEURS DIVERS	1 250.00		1 250.00	-
467801000 UDHAJ A REVERSER	2 549.84	2 549.84		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	82 334.57	45 128.13	37 206.44	82.45
487000000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	82 334.57	45 128.13	37 206.44	82.45
TOTAL V	512 400.25	491 739.19	20 661.06	4.20
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	973 409.33	843 747.86	129 661.47	15.37

 **Compte de résultat détaillé**

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	1 210.00	632.50	577.50	91.15
707000000 RECETTES PETITS DÉJUNERS		341.50	-341.50	-100.00
707010000 VENTES DENREES ALIMENTAIRES	1 210.00	291.00	919.00	315.81
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 635 035.54	1 588 629.48	46 406.06	2.92
704000000 LOCATIONS DES JEUNES	596 666.42	584 812.74	11 853.68	2.03
704010000 PROV PR CHARGES JEUNES	151 508.34	151 993.00	-484.66	-0.32
704011000 PROV PR CHARGES COMPL	-4 474.03	6 886.31	-11 360.34	-164.97
704020000 REG CHARGES ET TOM JEUNES	-5 367.18	-7 872.90	2 505.72	31.83
704200000 ATELIERS LOGT E2C		3 660.40	-3 660.40	-100.00
704300000 EAU	9 789.18	7 188.72	2 600.46	36.17
704350000 ENTRETIEN GAZ	539.97	517.26	22.71	4.45
704400000 PARTICIPATION PROPRIOS	21 927.02	22 170.23	-243.21	-1.10
704600000 HUISSIER À LA CHARGE DES LOCATAIRES	552.40		552.40	-
704800000 TRAVAUX CHG DU LOC OU PROPRIO	18 793.52	32 939.88	-14 146.36	-42.94
706000000 HÉBERGEMENT RÉSIDENTS	698 955.95	671 090.61	27 865.34	4.15
706001000 HEBERGEMENT RESIDENTS ALTERCOLOC	10 518.00		10 518.00	-
706015000 HÉBERGEMENT INVITES RESIDENTS	208.00	624.00	-416.00	-66.67
706017000 CHARGES COLLECT LOG. RESIDENTS	38 135.00	34 082.50	4 052.50	11.89
706040000 HÉBERGEMENT AUBERGE		733.40	-733.40	-100.00
706055000 ADHÉSIONS ADMINISTRATEURS	130.00	105.00	25.00	23.81
706060000 PRODUITS ACTION COLLECTIVE FJT	65.00	119.00	-54.00	-45.38
706070000 RECETTES LAVOMATIQUE	623.38	1 083.47	-460.09	-42.47
706090000 RECETTES DISTRIBUTEURS	208.68	311.57	-102.89	-33.01
706100000 PRESTATIONS DIVERSES	705.24	340.76	364.48	106.74
706110000 REMB DÉGRADATIONS RÉSIDENTS	600.30	1 705.27	-1 104.97	-64.81
706200000 PRESTATIONS ATELIER LOGEMENTS	390.00		390.00	-
706210000 PRESTATION RECHERCHE INGENIERIE DE PROJET	6 778.04	9 221.96	-2 443.92	-26.50
706220000 DIAGNOSTIC JEUNES ENVOL TOIT	21 794.81		21 794.81	-
706800000 TRAVAUX REFACTURES ALTERCOLOC	102.50		102.50	-
708300000 LOCATION DE SALLES	59 005.00	58 826.50	178.50	0.30
708400000 RECETTES DRAPS JETABLES		44.80	-44.80	-100.00
708500000 FRAIS DE DOSSIER RÉSIDENT	4 350.00	4 700.00	-350.00	-7.45
708501000 FRAIS DE DOSSIERS RESIDENTS ALTERCOLOC	720.00		720.00	-
708510000 PARTICIPATION JEUNES	1 810.00	1 705.00	105.00	6.16
708600000 ADHESIONS RÉSIDENTS		800.00	-800.00	-100.00
708610000 ADHÉSIONS JEUNES CLLAJ		840.00	-840.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	887 513.75	783 443.53	104 070.22	13.28
741000000 SUB CD14 FJT	59 800.00	59 500.00	300.00	0.50
741010000 SUB CAF14 PSE	113 896.00	119 391.38	-5 495.38	-4.60
741011000 SUB CAF14 PROMENEURS DU NET		2 000.00	-2 000.00	-100.00
741012000 SUB CAF ALTERCOLOC		3 000.00	-3 000.00	-100.00
741015000 SUB MSA CLLAJ SUD CALVADOS	1 500.00	2 000.00	-500.00	-25.00
741020000 SUB MAIRIE CAEN	30 000.00	30 000.00		
741030000 SUB FONJEP	10 660.50	10 660.00	0.50	0.01
741040000 SUB REGION ALTERCOLOC	10 000.00		10 000.00	-
741050000 SUB ETAT AGLS	25 000.00	25 000.00		

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
741051000 SUB ETAT AAP FJT	5 750.00	7 700.00	-1 950.00	-25.32
741052000 SUB ETAT ALT ALTER COLOC	12 145.14		12 145.14	-
741060000 SUB ETAT SEGUR FJT	24 242.00	18 184.00	6 058.00	33.32
741101000 SUB CD14 FSL ROTATION	7 220.00	7 220.00		
741102000 SUB CD14 FSL ACCOMPAGNEMENT	220 607.39	182 550.46	38 056.93	20.85
741103000 SUB CD14 FSL GLA	43 520.00	48 000.00	-4 480.00	-9.33
741104000 SUB CD14 FSL RISQUE LOCATIF	47 600.00	52 500.00	-4 900.00	-9.33
741105000 SUB CD14 FSL BAIL ACCOMPAGNÉ	5 000.00	8 750.00	-3 750.00	-42.86
741106000 SUB CD14 SEGUR	34 452.72	28 407.69	6 045.03	21.28
741107000 SUB CD14 FSL CAPTATION LOGEMENT	5 320.00		5 320.00	-
741108000 SUB ENVOL TOIT	4 500.00		4 500.00	-
741120000 SUB ACTION LOGEMENT	15 000.00	12 680.00	2 320.00	18.30
741130000 SUB CAF CLLAJ CLM	20 000.00	20 000.00		
741131000 SUB CAF CLLAJ SUD CALVADOS	8 000.00	8 000.00		
741137000 SUB ETAT IML	28 500.00	21 600.00	6 900.00	31.94
741161000 SUB ETAT BAIL ACCOMPAGNÉ	10 000.00		10 000.00	-
741400000 SUB CU CAEN LA MER	81 000.00	81 000.00		
741401000 SUB EPCI FALAISE	13 000.00	13 000.00		
741402000 SUB CINGAL SUISSE NORMANDE	13 000.00	13 000.00		
741410000 SUB VAL ES DUNE	5 300.00	5 300.00		
741700000 SUB ETAT ALTERCOLOC	6 000.00		6 000.00	-
741800000 FONDATIONS	26 500.00	4 000.00	22 500.00	562.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	64 079.34	54 808.49	9 270.85	16.92
781510000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	4 892.13	4 892.13		
781740000 REPRISE PROV CLIENT DOUT CLLAJ	22 377.36	12 871.65	9 505.71	73.84
791000000 REMBOURSEMENT FORMATION	7 584.47	11 241.00	-3 656.53	-32.53
791010000 REMBOURSEMENT ASP CHQ ENERGIE	22 634.27	8 701.00	13 933.27	160.13
791011000 AIDE APPRENTIS	4 417.06	10 166.35	-5 749.29	-56.55
791015000 AIDE AMEUBLEMENT DISPOSITIF ENVOL TOIT	2 627.00		2 627.00	-
791030000 REMBOURSEMENT CPAM	-796.46	-909.70	113.24	12.53
791040000 TAXE SEJOUR		-67.20	67.20	-100.00
791050000 HUMANIS PREVOYANCE	3.00	-1 248.80	1 251.80	-100.24
791600000 INDEMNITES ASSURANCE	74.00	8 963.76	-8 889.76	-99.17
791800000 REFACTURATION FRAIS MISES EN DEMEURE	266.51	198.30	68.21	34.85
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 147.99	5 138.07	3 009.92	58.58
757100000 REPRISE DE QP DE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 492.80	4 479.00	1 013.80	22.64
758000000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	2 655.19	659.07	1 996.12	302.88
TOTAL I	2 595 986.62	2 432 652.07	163 334.55	6.71
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 423 842.98	1 429 779.99	-5 937.01	-0.42
604000000 LOCATION LOGEMENTS CLLAJ	599 108.33	598 376.63	731.70	0.12
604010000 PROVISION POUR CHARGES - CLLAJ	152 846.79	155 193.85	-2 347.06	-1.51
604020000 REGUL DE CHARGES ET TOM CLLAJ	1 916.17	-825.30	2 741.47	-332.24
604300000 CHARGES EAU POUR LOCATAIRES -	9 580.02	7 377.17	2 202.85	29.86
604325000 EQUIPEMENT ENVOL TOIT	2 657.00		2 657.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
604350000 ENTRETIEN CHAUDIERE GAZ LOCATAIRES	552.35	401.35	151.00	37.66
604800000 TRAVAUX REFACTURÉS LOC OU PROP	24 429.53	34 711.04	-10 281.51	-29.62
606000000 LOCATION LOGEMENTS ALTERCOLOC	7 130.40		7 130.40	-
606010000 PROVISION POUR CHARGES LOGEMENTS ALTERCOLOC	1 814.79		1 814.79	-
606110000 EAU	24 518.51	28 599.14	-4 080.63	-14.27
606111000 EAU LOGEMENTS ALTERCOLOC	295.74		295.74	-
606120000 ELECTRICITÉ	36 262.08	37 435.81	-1 173.73	-3.14
606121000 ELECTRICITE LOGEMENTS ALTERCOLOC	1 007.10		1 007.10	-
606130000 GAZ	58 145.06	49 341.24	8 803.82	17.84
606131000 GAZ LOGEMENTS ALTERCOLOC	212.98		212.98	-
606140000 CHEQUES ENERGIE RESIDENTS	21 502.53	8 252.07	13 250.46	160.58
606310000 PRODUITS ENTRETIEN	5 005.62	5 866.78	-861.16	-14.68
606321000 PETITS MATERIELS	10 564.25	13 136.80	-2 572.55	-19.59
606322000 EQUIP LOGEMENTS (ELECTRO, MATE	9 329.45	9 127.60	201.85	2.20
606324000 ACHAT LINGES JETABLES AUBERGE	468.82	32.00	436.82	+1 000.00
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 010.69	6 971.34	-1 960.65	-28.12
606410000 MAT. FOURNT. ACTIONS COLLECTIV	4 278.13	5 932.99	-1 654.86	-27.89
606800000 TRAVAUX REFACTURES AUX JEUNES ALTERCOLOC	77.50		77.50	-
611200000 BLANCHISSAGE		369.12	-369.12	-100.00
613200000 LOYERS SA HLM LES FOYERS	148 143.60	150 976.15	-2 832.55	-1.88
613500000 LOCATION PARC INFORMATIQUE	26 686.03	24 786.28	1 899.75	7.67
613510000 LOC. VIDEO SURVEILLANCE	2 120.92	1 922.92	198.00	10.30
613530000 LOCATION TPE CREDIT MUTUEL	592.56	363.54	229.02	62.91
613540000 LOCATION STANDARD TELEPHONE	3 841.59	3 841.59		-
613550000 LOCATION VEHICULE	460.76		460.76	-
613561000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	307.20	307.20		-
614100000 CHARG LOCAT TAXE FONC- HLM	28 390.55	26 049.52	2 341.03	8.99
615000000 PRESTATIONS TRAVAUX D'ENTRETIEN	4 046.18	24 505.08	-20 458.90	-83.49
615600000 MAINTENANCE	15 377.50	16 604.60	-1 227.10	-7.39
615610000 MAINTENANCE CHAUFFERIE FJT	3 552.88	3 924.11	-371.23	-9.45
615620000 OUVERTURE COMPTEURS ELEC + GAZ CLLAJ	1 449.26		1 449.26	-
616000000 ASSURANCE	12 946.27	11 360.54	1 585.73	13.95
616100000 ASSURANCE LES FOYERS	4 305.00	4 305.00		-
618100000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	299.99	547.07	-247.08	-45.16
621000000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	79 401.04	79 868.49	-467.45	-0.58
622610000 HONORAIRES E.C. SOCIAL	8 413.20	8 687.52	-274.32	-3.17
622620000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	11 400.00	11 094.60	305.40	2.75
622630000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 356.80	5 860.64	496.16	8.46
622640000 HONORAIRES AVOCATS	4 038.00	613.00	3 425.00	558.73
622641000 HONORAIRES AVOCAT RH		1 050.00	-1 050.00	-100.00
622660000 HONORAIRES ECRITURE PROJET	7 000.00	10 086.86	-3 086.86	-30.60
622700000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX ET HUISSIERS	2 948.34	3 985.55	-1 037.21	-26.04
622800000 PRESTATIONS DE FORMATIONS	8 943.00	8 849.28	93.72	1.06
622810000 PRESTAT. ACTIONS COLLEC - FJT	4 889.90	4 652.35	237.55	5.12
623100000 ANNONCES INSERTION, COMMUNICATION	11 609.08	14 154.44	-2 545.36	-17.98
623101000 COMMUNICATION ALTERCOLOC	516.04		516.04	-
623400000 CADEAUX	1 792.80	1 512.94	279.86	18.51
625100000 FRAIS REPAS ET DEPLACEMENTS	2 095.81	3 363.80	-1 267.99	-37.69
625600000 INVITATION ET RECEPTION	7 485.11	10 173.69	-2 688.58	-26.43
626100000 AFFRANCHISSEMENT	3 506.45	3 785.54	-279.09	-7.40
626200000 TÉLÉPHONE - INTERNET	7 473.04	6 950.77	522.27	7.51
626450000 ABONNEMENT WIFIRST RÉSIDENT	14 891.88	14 159.76	732.12	5.17
626451000 ABONNEMENT INTERNET ALTERCOLOC	478.07		478.07	-
627000000 FRAIS BANCAIRES	6 698.12	6 948.81	-250.69	-3.61
628000000 COTISATIONS (UNAF0, UNACLLAJ)	4 672.17	4 188.72	483.45	11.53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 441.97	44 119.94	7 322.03	16.60

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	39 828.46	35 380.08	4 448.38	12.57
633300000 FORMATION CONTINUE	11 613.51	8 739.86	2 873.65	32.88
Salaires et traitements	704 873.51	654 067.34	50 806.17	7.77
641000000 RÉMUNÉRATIONS PERSONNELS	643 225.12	608 665.68	34 559.44	5.68
641200000 PROVISION CONGÉS PAYÉS	16 024.45	27 108.60	-11 084.15	-40.89
641300000 INDEMNITÉS REPAS	2 860.90	3 177.65	-316.75	-9.97
641400000 INDEMNITÉS DE DÉPLACEMENT	12 282.60	11 719.63	562.97	4.80
641440000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	29 858.50		29 858.50	-
641500000 INDEMNITÉS SERVICE CIVIQUE	621.94	3 395.78	-2 773.84	-81.68
Charges sociales	236 245.88	223 723.15	12 522.73	5.60
645100000 URSSAF	171 123.12	155 463.41	15 659.71	10.07
645300000 RETRAITE CPL SALARIE NON CADRE	37 811.26	34 163.43	3 647.83	10.68
645500000 PRÉVOYANCE ET MUTUELLE HUMANIS	22 718.06	21 888.62	829.44	3.79
645510000 PREVOYANCE MALAKOFF	2 507.40	2 283.12	224.28	9.81
645900000 CHARGES PROV C. PAYES	-771.16	7 279.93	-8 051.09	-110.59
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 857.20	2 676.00	181.20	6.76
648000000 TR CLLAJ		-31.36	31.36	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	66 738.62	52 251.30	14 487.32	27.73
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	31 309.78	26 982.09	4 327.69	16.04
681740000 DOT. PROV. DEP. CREANCES	35 428.84	25 269.21	10 159.63	40.21
Dotations aux provisions	24 880.00	24 751.00	129.00	0.52
681500000 DOT PROV PR TVX LGTS CLLAJ	15 000.00	15 400.00	-400.00	-2.60
681510000 DOT PROV INDEMNITE FIN DE CARRIERE	9 880.00	9 351.00	529.00	5.66
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	55 370.19	29 502.84	25 867.35	87.68
654000000 PERTES CRÉANCES IRRÉCOUV CLLAJ	11 496.71	8 516.18	2 980.53	35.00
654100000 PERTE SUR CRÉANCE IRRÉCOU FJT	663.21	1 136.83	-473.62	-41.69
658000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	643.54	1 241.04	-597.50	-48.11
658100000 TRAVAUX PRIS EN CHARGE CLLAJ	23 836.00	14 825.95	9 010.05	60.77
658200000 TRAVAUX A LA CHARGE DU FJT	18 091.63	3 782.84	14 308.79	378.24
658201000 TRAVAUX LOGEMENTS ALTERCOLOC A LA CHARGE DE L'ACAHJ	639.10		639.10	-
TOTAL II	2 563 393.15	2 458 195.56	105 197.59	4.28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 593.47	-25 543.49	58 136.96	-227.60
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 272.47	1 006.13	1 266.34	125.84
768000000 INTÉRÊTS SUR LIVRET	2 272.47	1 006.13	1 266.34	125.84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 272.47	1 006.13	1 266.34	125.86
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 340.24	2 359.76	-1 019.52	-43.22
661000000 CHARGES D'INTÉRÊTS	496.05	376.74	119.31	31.56
661600000 PERTE SUR PARTICIPATION SCI STEGASI NEON	844.19	1 983.02	-1 138.83	-57.44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	1 340.24	2 359.76	-1 019.52	-43.20

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	932.23	-1 353.63	2 285.86	-168.87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	33 525.70	-26 897.12	60 422.82	-224.64
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	26 579.64	933.73	25 645.91	+1 000.00
771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 579.64	933.73	25 645.91	+1 000.00
Sur opérations en capital	2 439.77		2 439.77	-
777000000 AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	2 439.77		2 439.77	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	34 635.85		34 635.85	-
787500000 REPRISE PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	34 635.85		34 635.85	-
TOTAL V	63 655.26	933.73	62 721.53	6 717.31
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		34 635.85	-34 635.85	-100.00
687500000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		34 635.85	-34 635.85	-100.00
TOTAL VI		34 635.85	-34 635.85	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	63 655.26	-33 702.12	97 357.38	-288.88
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 661 914.35	2 434 591.93	227 322.42	9.34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 564 733.39	2 495 191.17	69 542.22	2.79
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	97 180.96	-60 599.24	157 780.20	-260.37

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 973 409 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 97 181 Euros.

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

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Objet de l'association :

L'association a pour but de :

- Promouvoir et participer à l'insertion sociale et professionnelle des jeunes, principalement par le logement.
- Participer à la défense des intérêts et des droits des jeunes travailleurs, des jeunes en voies d'insertion et des jeunes en risque d'exclusion.
- Permettre aux jeunes de trouver un statut, une place dans l'environnement social et économique, d'être reconnus socialement en tant qu'acteurs.
- Témoigner devant l'ensemble des acteurs intéressés de la situation des jeunes dans leur diversité.
- Favoriser la promotion et le développement de chacun à travers une approche globale de la personne, sans imposer aucune option en matière philosophique, politique ou religieuse.
- Rechercher le brassage entre jeunes et leur participation active à la vie associative.

Le Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes de l'agglomération caennaise (CLLAJ) a fusionné avec l'Association Calvadosienne pour l'Accueil et l'Habitat des Jeunes (ACAHJ) au 1er janvier 2020.

Par ailleurs, dans le cadre de l'établissement des comptes annuels de l'association CLLAJ, nous étions amenés à constater tous les ans des produits constatés d'avance, au titre de la facturation par anticipation des charges locatives, des fluides et de refacturations diverses. Cette méthode de calcul est conservée suite à la fusion.

L'incidence de ces modalités de calcul sur les comptes 2023 est la comptabilisation d'un produit constaté d'avance pour un montant de 42 634,57 €.

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions 7 ans
- Matériels et outillages industriels 5 ans
- Matériels et outillages 5 ans
- Matériel de bureau et info 3 à 7 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées :

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



Faits caractéristiques de l'exercice

Tableau de variations des fonds propres :

	2023	2022	Variation
Fonds statutaires	159 581,66	159 581,66	-
Réserves	7 747,79	7 747,79	-
Report à nouveau	- 78 905,88	- 18 306,64	- 60 599,24
Résultat	104 180,96	- 60 599,24	158 764,20
Total	192 604,53	88 423,57	98 164,96

Tableau des effectifs :

	2023	2022
ETP	18,36	19,04

Subventions d'investissement :

	2023
Fonds Vinci (Altercoloc)	8 000,00
CAF (Altercoloc)	26 400,00
Total	34 400,00

Au titre de l'exercice 2023, l'association a perçu des subventions d'investissement à hauteur de 34 400 €. Ces subventions ont permis de financer l'équipement de 3 logements dans le cadre du projet Altercoloc, et seront reprises au résultat chaque année au même rythme que l'amortissement des équipements.

Subventions d'exploitation :

	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics	-	-	-	-	-
Subventions d'exploitation	111 637,14	575 820,11	141 896,00	58 160,50	887 513,75
Subventions d'investissement	-	-	26 400,00	8 000,00	34 400,00



Faits caractéristiques de l'exercice

Provision pour indemnité de fin de carrière :

La provision pour indemnité de fin de carrière de l'ACAHJ était valorisée pour 79 002 € au 31/12/2022. Au titre de l'exercice 2023, une dotation complémentaire de 9 880 € a été constatée, soit une provision pour indemnité de fin de carrière au 31/12/2023 de 88 882 €.

Provision pour travaux aménagements FJT :

Une provision a été constituée en 2018, afin de couvrir l'amortissement des travaux du FJT réalisés en 2018. Cette provision est reprise au même rythme que l'amortissement des travaux, soit sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2023, cette provision s'élève à 8 730 €.

Autres provisions pour charges :

Chaque année, il est constitué des provisions sur les logements de l'activité Claj nécessitant des travaux de remise en état. La provision au 31/12/2022 s'élevait à 110 500 €. Ainsi, au titre de cet exercice :

- Il a été constaté une dotation de 40 500 € sur des travaux à venir, et une reprise de 25 100 € sur les travaux réalisés dans l'année, portant la provision de fin d'exercice à 125 500 €.

- Par ailleurs, il est constitué à chaque exercice une provision pour travaux à supporter lors de la restitution des logements aux propriétaires à raison de 400 € par logement, totalement constituée en 2023.

Produits exceptionnels :

Une aide exceptionnelle relative au chèque énergie de 2022 a été comptabilisée en produits exceptionnels sur les comptes 2023 pour 23 616 €.

 **Etat des immobilisations**

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 160		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 160		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	164 371		
- Générales, agencements et aménagements divers	155 598		13 574
Matériel :			
- De transport	9 106		
- De bureau et informatique, mobilier	58 263		32 267
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	387 338		45 841
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	999		
- Titres immobilisés	52 901		
Prêts et autres immobilisations financières	55 439		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	109 338		
TOTAL GÉNÉRAL	507 836		45 841

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 648	7 513	
TOTAL		3 648	7 513	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			164 371	
- Gales, agencés et aménagt. divers			169 172	
Matériel :				
- De transport		5 334	3 773	
- De bureau et informatique, mob.			90 530	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 334	427 845	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			999	
- Titres immobilisés			52 901	
Prêts et autres immobilisations financières		-1 606	57 045	
TOTAL		-1 606	110 945	
TOTAL GÉNÉRAL		-1 606	546 302	

Commentaires : néant

 **Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 160		3 648	7 513
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 160		3 648	7 513
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	150 831	4 483		155 315
Installations générales, agencements et aménagements divers	89 976	19 709		109 685
Matériel de transport	7 901		5 334	2 567
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 342	7 118		44 460
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 050	31 310	5 334	312 027
TOTAL GÉNÉRAL	297 211	31 310	8 981	319 539

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges	92 624	102 504	97 516	97 612
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	145 136	160 136	179 772	125 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	237 760	262 640	277 288	223 112

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	76 245	89 297	76 245	89 297
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	76 245	89 297	76 245	89 297
TOTAL GÉNÉRAL	314 005	351 937	353 533	312 409
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		60 309	27 269	
- Financières				
- Exceptionnelles			34 636	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant


Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	57 045		57 045
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	89 297	89 297	
Autres créances clients	169 511	169 511	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266	266	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	274 291	274 291	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 360	9 360	
Charges constatées d'avance	11 725	11 725	
TOTAL	611 494	554 449	57 045
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant


Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	10 273	10 273		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	106 856	106 856		
Fournisseurs et comptes rattachés	113 275	113 275		
Personnel et comptes rattachés	64 343	64 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 124	63 124		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 236	11 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	60 959	60 959		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	82 335	82 335		
TOTAL	512 400	512 400		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 413	36 250
Dettes fiscales et sociales	92 099	95 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	142 512	132 076

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 412.87	36 250.01
408100000 F.FACT NON PARVENUE	50 412.87	36 250.01
Dettes fiscales et sociales	92 099.12	95 825.90
428200000 DETTES PROV. C. PAYÉS	64 308.91	67 264.53
428600000 AUTRES CHARGES À PAYER	34.48	34.48
438200000 CHARG. SOCIAL. CONGÉS À PAYER	27 755.73	28 526.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	142 511.99	132 075.91



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	82 335	45 128
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	82 335	45 128

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	11 725	10 229
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	11 725	10 229

Commentaires : néant

 **Fonds Commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaires : néant

 **Composition du capital Social**

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice			
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)			

Commentaires : néant