



## Association Habitat Jeunes Béthanie

15 rue Saint Génois

59800 LILLE

## COMPTES ANNUELS

Exercice 01/01/2024 au 31/12/2024



# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Bilan Actif technique</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif technique</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>4</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>11</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>12</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>13</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	850	850		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 599	1 149	1 450	1 710
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	273 866	271 751	2 116	2 764
	Autres immobilisations corporelles	227 251	199 659	27 592	30 236
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	91		91	91
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>504 658</b>	<b>473 408</b>	<b>31 250</b>	<b>34 802</b>
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				750
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	50 582	4 025	46 557	50 304
	Autres créances	216 904	21 321	195 583	59 554
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	679 170		679 170	671 466
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 287		9 287	17 374
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>955 943</b>	<b>25 346</b>	<b>930 597</b>	<b>799 449</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>1 460 601</b>	<b>498 754</b>	<b>961 847</b>	<b>834 251</b>

(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

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	183 057	163 623
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 948</b>	<b>19 434</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>190 006</b>	<b>183 057</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>190 006</b>	<b>183 057</b>
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	493 241	372 043
	<b>Total des provisions</b>	<b>493 241</b>	<b>372 043</b>
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 062	32 396
	Emprunts et dettes financières divers	48 096	44 199
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 192	103 663
	Dettes fiscales et sociales	105 960	93 652
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 290	5 241
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>278 600</b>	<b>279 151</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>961 847</b>	<b>834 251</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	6 948,33	19 434,26
	(1) Dont à moins d'un an	278 600	279 151
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	682 601	645 214
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	449 723	420 300
	Dons		
	Cotisations	2 385	2 772
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	158	18 957
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 978	37 044
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 137 844</b>	<b>1 124 287</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	2 403	7 409
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	432 960	486 254
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 074	23 726
	Rémunération du personnel	410 732	391 295
	Charges sociales	144 841	133 941
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 358	14 258
	Dotation aux provisions	121 198	30 000
	Autres charges	4 090	26 558
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 148 656</b>	<b>1 113 442</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(10 812)</b>	<b>10 845</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	18 171	8 889
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	410	503
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>17 761</b>	<b>8 386</b>
Charges financières	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>6 949</b>	<b>19 231</b>
	Produits exceptionnels		204
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>204</b>
	Impôts sur les sociétés	1	1
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 156 015</b>	<b>1 133 380</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 149 067</b>	<b>1 113 946</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>6 948</b>	<b>19 434</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	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 **961 847 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 156 015 euros** et un total **charges** de **1 149 067 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **6 948 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 33 241.00€, ceci est matérialisé par une dotation de provision de 1 198 € au titre de l'exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.41 %
- taux de revalorisation annuel des salaires : 2 %

#### Provision complémentaire pour travaux et grosses réparations

Une provision complémentaire d'un montant de 120 000 € 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 31/12/2024
			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	273 866					273 866
	Instal., agencement, aménagement divers	156 374		3 672			160 046
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	67 204					67 204
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	497 445		3 672			501 117
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91					91
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91					91
TOTAL		500 985		3 672			504 658

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 739	260		1 999
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 739	260		1 999
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	271 102	649		271 751
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	136 737	4 050		140 787
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	56 605	2 266		58 872	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		464 445	6 965		471 410
TOTAL		466 184	7 225		473 408

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	31/12/2024
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	32 043	1 198		33 241
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	340 000	120 000		460 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	372 043	121 198		493 241
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	5 880	133	1 988	4 025
	Autres	21 321			21 321
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 201	133	1 988	25 346
TOTAL GENERAL		399 244	121 331	1 988	518 587
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			121 331	1 988	
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

		31/12/2024	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	4 163	4 163	
	Autres créances clients	46 420	46 420	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	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	216 904	216 904	
	Charges constatées d'avances	9 287	9 287	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>276 864</b>	<b>276 864</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	19 062	13 442	5 620	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	48 096	48 096		
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 192	94 192		
	Personnel et comptes rattachés	44 875	44 875		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 104	45 104		
	Impôts sur les bénéfices	1	1		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 979	15 979		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 290	11 290		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>278 600</b>	<b>272 980</b>	<b>5 620</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 327			
(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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	163 623	19 434		183 057
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- 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	19 434		19 434	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- 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				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>183 057</b>	<b>19 434</b>	<b>19 434</b>	<b>183 057</b>

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		200 887
Autres créances clients		583
<i>Clients factures a etablr</i>	583	
Autres créances		200 305
<i>Subventions a recevoir</i>	187 367	
<i>Autres produits a recevoir</i>	990	
<i>Interets a recevoir</i>	11 948	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		141 144
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21
Int courus/emprunts établissts	21	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 684
Fourn factures non parvenues.	63 684	
Dettes fiscales et sociales		75 591
Pers conges & rtt a payer	43 120	
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	1 755	
Org.soc. conges & rtt a payer	14 718	
Autres charges à payer	527	
Etat charges fisc/ cp et rtt	4 552	
Etat autres charges a payer	10 919	
Autres dettes		1 848
Charges à payer	1 848	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
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	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				9 287
Locations			9 287	
Maintenance				
Cotisations				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				9 287