

## **Association NELSON MANDELA**

Autres hébergements

60 Rue de L'Angevinière

72100 LE MANS

### **ÉTATS FINANCIERS**

**31 décembre 2023**

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

#### **Laval**

laval@crowe-cifralex.fr

#### **Le Mans**

lemans@crowe-cifralex.fr

#### **Nantes**

nantes@crowe-cifralex.fr

#### **Paris**

paris@crowe-cifralex.fr

## ● Sommaire

Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Charges constatées d'avance	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19
Tableau de suivi des fonds dédiés	20
Fonds dédiés	21
Effectif moyen	22
DETAIL DES COMPTES	23
Détail de l'Actif	24
Détail du Passif	26
Détail du Compte de Résultat	28

## ● Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

**Association NELSON MANDELA**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>2 655 073 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>2 053 922 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>61 139 euros</b>

Fait à LE MANS, le 07/06/2024

Pour CIFRALEX

Antoine BUTROT  
Expert Comptable Diplômé  
Associé

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 802	7 355	10 447	
	Autres immobilisations incorporelles (1)	24 000	12 000	12 000	18 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	450 188	256 835	193 353	135 493
	Autres immobilisations corporelles	1 253 316	937 607	315 709	346 930
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<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	62 309		62 309	57 436
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 807 615</b>	<b>1 213 798</b>	<b>593 818</b>	<b>557 859</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	68 982		68 982	31 865
	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>				2 466
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	185 436	44 271	141 165	248 088
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	260 161		260 161	248 042
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	13 500		13 500	13 280
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 560 101		1 560 101	1 393 083
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 347		17 347	1 866
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 105 527</b>	<b>44 271</b>	<b>2 061 256</b>	<b>1 938 690</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 V)</b>		<b>3 913 142</b>	<b>1 258 069</b>	<b>2 655 073</b>	<b>2 496 549</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				62 309	57 436
(3) dont à plus d'un an				44 298	

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	378 893	347 133
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	86 098	99 427
	Autres		
	Report à nouveau	260 456	270 773
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	128 578	114 364
Fonds reportés et dédiés	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>61 139</b>	<b>33 974</b>
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>829 066</b>	<b>766 243</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 226	6 247
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 226</b>	<b>6 247</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>830 292</b>	<b>772 489</b>
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	385 966	336 254
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>385 966</b>	<b>336 254</b>
Provisions	Provisions pour risques	16 360	7 932
	Provisions pour charges	136 059	143 815
	<b>Total des provisions</b>	<b>152 419</b>	<b>151 747</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	178 551	172 921
	Emprunts et dettes financières divers	100 325	91 780
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 104	432 129
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	464 863	418 539
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72 118	117 681
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance	1 437	3 008
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 286 397</b>	<b>1 236 058</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 655 073</b>	<b>2 496 549</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	61 139,44	33 973,83
	(1) Dont à moins d'un an	1 216 870	1 236 058
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	62 620	

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	338	289
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	6 877	6 606
	dont ventes de dons en nature	15	90
	Ventes de prestations de service	2 047 045	1 924 557
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 253 142	3 832 578
	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	82 912	131 208
	Utilisations des fonds dédiés	47 234	159 131
	Autres produits	4 877	39 620
Total des produits d'exploitation		6 442 425	6 093 988
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 716	2 819
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 968 370	2 834 004
	Aides financières	155 549	148 468
	Impôts, taxes et versements assimilés	279 808	258 899
	Salaires et traitements	1 890 231	1 808 939
	Charges sociales	676 532	614 088
	Dotation aux amortissements et dépréciations	255 990	196 308
	Dotation aux provisions	13 926	2 975
	Reports en fonds dédiés	98 565	68 864
	Autres charges	44 247	99 150
Total des charges d'exploitation		6 385 933	6 034 513
RESULTAT D'EXPLOITATION		56 492	59 475

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>56 492</b>	<b>59 475</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 955	3 353
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>5 955</b>	<b>3 353</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 013	1 186
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>2 013</b>	<b>1 186</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 942</b>	<b>2 166</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>60 434</b>	<b>61 641</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	19 469	5 949
	Sur opérations en capital	5 021	7 584
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 752	15 000
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 242</b>	<b>28 533</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	15 121	48 238
	Sur opérations en capital	235	30
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 180	7 932
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>28 536</b>	<b>56 200</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>706</b>	<b>(27 667)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 477 622</b>	<b>6 125 873</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 416 482</b>	<b>6 091 900</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>61 139</b>	<b>33 974</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## ● Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 modifié par l'ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

### **NOTE DE PRESENTATION**

#### **Objet social**

L'association Nelson Mandela a pour objet de :

- Gérer des logements et des lieux d'hébergement pour toute personne sans distinction d'opinions politiques, philosophiques et religieuses, de faciliter l'accès des personnes accueillies à un logement définitif et, si nécessaire, de mener toute action susceptible de favoriser leur insertion sociale et/ou professionnelle.
- Prendre à bail (par contrat ou convention de tout type) ou d'acquérir tout immeuble qui peut être nécessaire à son objet.
- Passer tout acte et de conclure et/ou résilier tout marché, de recevoir toutes indemnités, subventions ou dons et de façon générale tout moyen utile nécessité pour la réalisation de son objet.

## ● Règles et méthodes comptables

### **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

L'association gère les dispositifs suivants :

- Résidence Sociale
- Majeurs isolés étrangers
- Réinstallés
- Résidence sociale famille
- Maison relais Mumia Abu Jamal
- Centre d'accueil des demandeurs d'asile (CADA)
- Foyer de jeunes travailleurs Les Glycines
- Maison relais de Mamers
- Résidence accueil Maya Angelou
- Mineurs non accompagnés
- Hébergement d'urgence des demandeurs d'asile (HUDA)
- Résidence sociale jeunes
- Cellule logement
- Maison relais Montval sur Loir
- Résidence sociale jeunes Montval sur Loir
- Maison relais La Ferté Bernard
- Réfugiés Ukrainiens

### **FAITS CARACTERISTIQUES D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE DE L'EXERCICE ET POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **Faits de l'exercice**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler au titre de l'exercice.

#### **Faits postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

### **PRINCIPALES METHODES UTILISEES**

#### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciels 2 à 5 ans

## ● Règles et méthodes comptables

### **Immobilisations corporelles**

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.

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les principales durées sont les suivantes :

- Matériel	1 à 10 ans
- Installations, agencements, aménagements divers	1 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier, matériel de bureau informatique	1 à 10 ans

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

### **Créances - Dettes**

Les créances et 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.

### **Disponibilités**

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

### **Subventions d'investissements**

Les subventions d'investissements font l'objet d'une reprise au compte de résultat en fonction du rythme des amortissements fiscaux des biens financés par ces subventions.

## ● Règles et méthodes comptables

### **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement ANC n°2014-03. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

### **Engagements de retraite**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite prévue par le droit commun.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,0 %
- Taux de croissance des salaires	1,5 %
- Age de départ à la retraite	65 ans
- Taux de rotation du personnel	lente

L'engagement de l'association a été évalué au 31 Décembre 2023 à 136 059 euros.

Cet engagement est comptabilisé dans les comptes de l'association.

### **Fonds dédiés et reportés**

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources disponibles à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

## ● Règles et méthodes comptables

### **Rémunération des dirigeants**

Compte tenu que seul le poste de Direction fait l'objet d'une rémunération (le Président et le Trésorier étant bénévoles), la communication de l'information afférente aux trois plus hautes rémunérations reviendrait à communiquer une rémunération individuelle, d'où l'absence d'information.

### **INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

- |   |         |
|---|---------|
| - Honoraires au titre de la mission légale de certification des comptes | 5 777 € |
| - Honoraires au titre des autres prestations                            | 0 €     |

### **Contributions volontaires en nature**

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes,
- Des contributions en biens ou dons en nature : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'entité,
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services.

Les contributions volontaires en nature concernent principalement les temps passés par le Président et les membres du Bureau et ils n'ont pas été recensés.

## ● Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	29 113		12 818		129	41 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 113		12 818		129	41 802
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	356 884		118 139		24 835	450 188
	Instal., agencement, aménagement divers	327 299		56 842		33 202	350 939
	Matériel de transport	416 410		36 947		6 259	447 098
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	385 993		40 569			426 562
	Emballages récupérables et divers	23 633		5 084			28 717
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 510 219		257 582		64 296	1 703 504
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	57 436		5 714		841	62 309
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 436		5 714		841	62 309
TOTAL		1 596 768		276 114		65 266	1 807 615

## ● Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Dim inutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 113	8 242		19 355
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 113	8 242		19 355
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	221 391	60 044	24 600	256 835
	Autres instal., agencement, aménagement divers	240 727	47 694	33 202	255 218
	Matériel de transport	236 910	58 927		295 836
	Matériel de bureau, mobilier	321 875	51 282	6 259	366 897
	Emballages récupérables et divers	6 894	12 762		19 655
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 027 796	230 708	64 062	1 194 442	
TOTAL		1 038 909	238 951	64 062	1 213 798

## ● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	7 932	13 180	4 752	16 360
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	143 815	13 926	21 682	136 059
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>151 747</b>	<b>27 106</b>	<b>26 434</b>	<b>152 419</b>
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	33 338	16 911	5 978	44 271
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>33 338</b>	<b>16 911</b>	<b>5 978</b>	<b>44 271</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>185 085</b>	<b>44 017</b>	<b>32 412</b>	<b>196 689</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 837 13 180	27 660 4 752	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	62 309	62 309	
	Clients douteux ou litigieux	44 298		44 298
	Autres créances clients	141 137	141 137	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5	5	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 337	1 337	
	Impôts sur les bénéfices	303	303	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 634	1 634	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	256 881	256 881	
	Charges constatées d'avance	17 347	17 347	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>525 252</b>	<b>480 954</b>	<b>44 298</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	62 620	62 620		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	115 930	46 403	69 527	
	Emprunts et dettes financières divers	100 325	100 325		
	Fournisseurs et comptes rattachés	469 104	469 104		
	Personnel et comptes rattachés	221 964	221 964		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	239 115	239 115		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 785	3 785		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	72 118	72 118		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 437	1 437		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 286 397</b>	<b>1 216 870</b>	<b>69 527</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 991			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## ● Charges constatées d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Exploitation	17 347	1 866	15 481	829,72
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	17 347	1 866	15 481	829,72

## ● Produits à recevoir

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	247 423	214 024	33 399	15,61
<b>TOTAL</b>	<b>247 423</b>	<b>214 024</b>	<b>33 399</b>	<b>15,61</b>

## ● Charges à payer

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 143	201 919	(7 776)	-3,85
Dettes fiscales et sociales	294 016	259 897	34 119	13,13
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	65 034	70 918	(5 883)	-8,30
<b>TOTAL</b>	<b>553 194</b>	<b>532 734</b>	<b>20 460</b>	<b>3,84</b>

## ● 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				
- 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	347 133	31 760		378 893
Report à nouveau	270 773		10 317	260 456
Résultat de l'exercice	33 974	61 139	33 974	61 139
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	114 364	54 883	40 668	128 578
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 247		5 021	1 226
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>772 489</b>	<b>147 783</b>	<b>89 980</b>	<b>830 292</b>

## ● Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	338 073	47 831	95 724	385 966
<b>TOTAL</b>	<b>338 073</b>	<b>47 831</b>	<b>95 724</b>	<b>385 966</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa sur nouvelles re affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Plan Pauvreté	6 482	6 482		
Résultat Huda 2020	41 757			41 757
Résultat Huda 2021	37 705			37 705
Résultat Huda 2022	20 565			20 565
Résultat RSF 2020	61 440			61 440
Résultat RSF 2021	22 251			22 251
Résultat Mineurs 2019 - 2022	55 537	21 349		34 188
Résultat Réinstallés 2021	12 553			12 553
Résultat Réinstallés 2022	47 723			47 723
Résultat RS 2021 pour mi temps en 2023	20 000	20 000		
Résultat Réinstallés 2023			20 773	20 773
Résultat FSL 2023			18 411	18 411
Résultat IML 2023 pour renf.interv.soc.			10 000	10 000
Résultat PF 2023 pour coordination			6 000	6 000
Résultat PF 2023 pour Gué de Maulny			20 000	20 000
Résultat HUDA 2023			20 541	20 541
Résultat général 2022	12 060			12 060
Totalisation	338 073	47 831	95 724	385 966

## ● Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		53	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>59</b>	



## DÉTAIL DES COMPTES

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>593 818</b>	22,37	<b>557 859</b>	22,35	<b>35 959</b>	6,45
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>10 447</b>	0,39			<b>10 447</b>	
Concessions, brevets et logiciels	17 802	0,67	5 113	0,20	12 689	248,18
Amort.concess.brevets et logiciels	(7 355)	-0,28	(5 113)	-0,20	(2 242)	-43,85
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>12 000</b>	0,45	<b>18 000</b>	0,72	<b>(6 000)</b>	-33,33
Autres immobilisations incorporelles	24 000	0,90	24 000	0,96		
Amort.autres immos.incorp.	(12 000)	-0,45	(6 000)	-0,24	(6 000)	-100,0
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>193 353</b>	7,28	<b>135 493</b>	5,43	<b>57 860</b>	42,70
Install.tech.mat.hébergement	180 262	6,79	183 054	7,33	(2 792)	-1,53
Install.tech.car.soc	269 926	10,17	173 830	6,96	96 096	55,28
Amort.install.tech.mat.héberg.	(135 522)	-5,10	(137 343)	-5,50	1 820	1,33
Amort.install.tech.car.soc	(121 313)	-4,57	(84 048)	-3,37	(37 265)	-44,34
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>315 709</b>	11,89	<b>346 930</b>	13,90	<b>(31 221)</b>	-9,00
Inst.générales amén.et agencements divers	350 939	13,22	327 299	13,11	23 640	7,22
Matériel de transport	447 098	16,84	416 410	16,68	30 688	7,37
Matériel de bureau	90 320	3,40	86 519	3,47	3 801	4,39
Mobilier	336 242	12,66	299 473	12,00	36 769	12,28
Matériel informatique	28 717	1,08	23 633	0,95	5 084	21,51
Amort.inst.gén.amén.agenc.divers	(255 218)	-9,61	(240 727)	-9,64	(14 491)	-6,02
Amort.matériel de transport	(295 836)	-11,14	(236 910)	-9,49	(58 927)	-24,87
Amort.matériel de bureau	(75 730)	-2,85	(69 212)	-2,77	(6 518)	-9,42
Amort.mobilier	(291 168)	-10,97	(252 663)	-10,12	(38 505)	-15,24
Amort.matériel informatique	(19 655)	-0,74	(6 894)	-0,28	(12 762)	-185,1
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>62 309</b>	2,35	<b>57 436</b>	2,30	<b>4 873</b>	8,48
Dépôts et cautionnements versés	60 507	2,28	56 514	2,26	3 993	7,07
Dépôts et cautionnements autres	1 802	0,07	922	0,04	880	95,44
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>2 061 256</b>	77,63	<b>1 938 690</b>	77,65	<b>122 566</b>	6,32
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>68 982</b>	2,60	<b>31 865</b>	1,28	<b>37 117</b>	116,48
Stock électro-ménager	21 580	0,81	5 301	0,21	16 279	307,08
Stock de fournitures d'entretien	9 889	0,37	2 248	0,09	7 641	339,81
Stock de petit matériel et mobilier	14 195	0,53	8 077	0,32	6 118	75,74
Stock petites fournitures	10 298	0,39			10 298	
Stock de fournitures de bureau	7 630	0,29	10 415	0,42	(2 785)	-26,74
Stock de mobilier immobilisé	4 570	0,17	5 405	0,22	(836)	-15,46
Stock de tickets RATP			13		(13)	-100,0
Stock Servi couleurs	821	0,03			821	
Stock de tickets SETRAM			405	0,02	(405)	-100,0
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>			<b>2 466</b>	0,10	<b>(2 466)</b>	-100,0
Fournisseurs, avances et acomptes			2 466	0,10	(2 466)	-100,0
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>141 165</b>	5,32	<b>248 088</b>	9,94	<b>(106 923)</b>	-43,10
Créances résidants	141 137	5,32	214 841	8,61	(73 704)	-34,31
Créances douteuses résidants	44 298	1,67	66 585	2,67	(22 287)	-33,47
Provision pour clients douteux	(44 271)	-1,67	(33 338)	-1,34	(10 933)	-32,79
<b>Autres créances</b>	<b>260 161</b>	9,80	<b>248 042</b>	9,94	<b>12 119</b>	4,89
Fournisseurs débiteurs			7 185	0,29	(7 185)	-100,0
Personnel, avances et acomptes	5		10		(5)	-46,05
Personnel, autres charges à payer			1		(1)	-100,0
Uniformation	1 337	0,05			1 337	
Impôt sur les bénéfices	303	0,01	207	0,01	96	46,38

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Taxe sur les salaires	1 634	0,06	197	0,01	1 437	727,73
Avances réfact au département MIE	2 085	0,08			2 085	
Avances réfact au département MINEURS	921	0,03	308	0,01	613	198,72
Avances diverses résidants et familles	5 015	0,19			5 015	
Fond de garantie RSF			17 860	0,72	(17 860)	-100,0
Fond de garantie RS Jeunes			8 251	0,33	(8 251)	-100,0
Repas cantine centrale mairie	2 617	0,10			2 617	
Produits à recevoir	246 086	9,27	214 023	8,57	32 063	14,98
Compte d'attente	158	0,01			158	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>13 500</b>	<b>0,51</b>	<b>13 280</b>	<b>0,53</b>	<b>220</b>	<b>1,66</b>
Parts sociales Caisse d'Epargne	11 280	0,42	11 280	0,45		
Parts sociales ETIC	2 220	0,08	2 000	0,08	220	11,00
<b>Disponibilités</b>	<b>1 560 101</b>	<b>58,76</b>	<b>1 393 083</b>	<b>55,80</b>	<b>167 018</b>	<b>11,99</b>
Caisse d'Epargne, compte sur livret	1 117 996	42,11	791 874	31,72	326 122	41,18
Caisse d'Epargne, livret A	91 027	3,43	88 447	3,54	2 580	2,92
Caisse d'Epargne, compte courant			280 353	11,23	(280 353)	-100,0
Caisse d'Epargne, compte CADA	343 586	12,94	225 082	9,02	118 505	52,65
Caisses diverses	1 467	0,06	1 147	0,05	320	27,89
Caisse siège	5 528	0,21	5 597	0,22	(69)	-1,24
Caisses Arc en ciel	297	0,01	583	0,02	(286)	-49,08
Caisse accueil RSNM	100				100	
Caisse GLI	100				100	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>17 347</b>	<b>0,65</b>	<b>1 866</b>	<b>0,07</b>	<b>15 481</b>	<b>829,72</b>
Charges constatées d'avance	17 347	0,65	1 866	0,07	15 481	829,72
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 655 073</b>	<b>100,00</b>	<b>2 496 549</b>	<b>100,00</b>	<b>158 524</b>	<b>6,35</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>830 292</b>	<b>31,27</b>	<b>772 489</b>	<b>30,94</b>	<b>57 803</b>	<b>7,48</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>829 066</b>	<b>31,23</b>	<b>766 243</b>	<b>30,69</b>	<b>62 824</b>	<b>8,20</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>378 893</b>	<b>14,27</b>	<b>347 133</b>	<b>13,90</b>	<b>31 760</b>	<b>9,15</b>
Réserves pour projet associatif	37 000	1,39	37 000	1,48		
Réserves affectées à l'investissement CADA	55 795	2,10	10 706	0,43	45 089	421,17
Réserves affectées à l'investissement			25 736	1,03	(25 736)	-100,0
Réserve de trésorerie (=BFR) CADA	51 098	1,92	35 000	1,40	16 098	45,99
Réserve de compensation des déficits CADA	35 000	1,32	38 691	1,55	(3 691)	-9,54
Réserves diverses	200 000	7,53	200 000	8,01		
<b>Report à nouveau</b>	<b>260 456</b>	<b>9,81</b>	<b>270 773</b>	<b>10,85</b>	<b>(10 317)</b>	<b>-3,81</b>
Report à nouveau	260 456	9,81	270 773	10,85	(10 317)	-3,81
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>61 139</b>	<b>2,30</b>	<b>33 974</b>	<b>1,36</b>	<b>27 166</b>	<b>79,96</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>128 578</b>	<b>4,84</b>	<b>114 364</b>	<b>4,58</b>	<b>14 215</b>	<b>12,43</b>
RAN affecté au fin des mesures d'expl. n'accroissa	39 674	1,49	39 674	1,59		
Report à nouveau Majeurs	34 022	1,28	43 592	1,75	(9 571)	-21,96
Excédents affectés au fin.mesures d'expl.CADA	54 883	2,07	31 098	1,25	23 786	76,49
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 226</b>	<b>0,05</b>	<b>6 247</b>	<b>0,25</b>	<b>(5 021)</b>	<b>-80,38</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 226</b>	<b>0,05</b>	<b>6 247</b>	<b>0,25</b>	<b>(5 021)</b>	<b>-80,38</b>
Subventions d'investissement	24 293	0,91	24 293	0,97		
Sub.d'invest inscrites au compte de résultat	(23 067)	-0,87	(18 046)	-0,72	(5 021)	-27,82
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>385 966</b>	<b>14,54</b>	<b>336 254</b>	<b>13,47</b>	<b>49 712</b>	<b>14,78</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>385 966</b>	<b>14,54</b>	<b>336 254</b>	<b>13,47</b>	<b>49 712</b>	<b>14,78</b>
Fonds dédiés sur subv.fonctionnement	385 966	14,54	336 254	13,47	49 712	14,78
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>152 419</b>	<b>5,74</b>	<b>151 747</b>	<b>6,08</b>	<b>672</b>	<b>0,44</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>16 360</b>	<b>0,62</b>	<b>7 932</b>	<b>0,32</b>	<b>8 428</b>	<b>106,25</b>
Provisions pour charges	16 360	0,62	7 932	0,32	8 428	106,25
<b>Provisions pour charges</b>	<b>136 059</b>	<b>5,12</b>	<b>143 815</b>	<b>5,76</b>	<b>(7 757)</b>	<b>-5,39</b>
Provisions pour engagements retraite	136 059	5,12	143 815	5,76	(7 757)	-5,39
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 286 397</b>	<b>48,45</b>	<b>1 236 058</b>	<b>49,51</b>	<b>50 338</b>	<b>4,07</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de c</b>	<b>178 551</b>	<b>6,72</b>	<b>172 921</b>	<b>6,93</b>	<b>5 629</b>	<b>3,26</b>
Emprunts	115 930	4,37	172 921	6,93	(56 991)	-32,96
Caisse d'Epargne, compte courant	62 620	2,36			62 620	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>100 325</b>	<b>3,78</b>	<b>91 780</b>	<b>3,68</b>	<b>8 544</b>	<b>9,31</b>
Dépôts et cautionnements reçus	99 748	3,76	91 204	3,65	8 544	9,37
Cautions diverses	577	0,02	577	0,02		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>469 104</b>	<b>17,67</b>	<b>432 129</b>	<b>17,31</b>	<b>36 975</b>	<b>8,56</b>
Dettes fournisseurs	274 961	10,36	230 210	9,22	44 751	19,44
Fournisseurs, factures non parvenues	194 143	7,31	201 919	8,09	(7 776)	-3,85
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>464 863</b>	<b>17,51</b>	<b>418 539</b>	<b>16,76</b>	<b>46 324</b>	<b>11,07</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Rémunérations dues			469	0,02	(469)	-100,0
IJSS nettes	3 925	0,15	282	0,01	3 643	N/S
0	3 702	0,14	39		3 663	N/S
Provision pour congés payés	188 004	7,08	157 733	6,32	30 271	19,19
Personnel, autres charges à payer	26 333	0,99			26 333	
Urssaf	112 009	4,22	107 257	4,30	4 751	4,43
Humanis, mutuelle et prévoyance	22 536	0,85	22 581	0,90	(45)	-0,20
Malakoff Médéric	24 891	0,94	24 500	0,98	390	1,59
Org.soc.charges à payer et produits à recevoir			25 289	1,01	(25 289)	-100,0
Charges sociales sur congés apyés	79 679	3,00	66 847	2,68	12 833	19,20
Uniformalion			10 029	0,40	(10 029)	-100,0
Prélèvement à la source	3 785	0,14	3 513	0,14	272	7,73
<b>Autres dettes</b>	<b>72 118</b>	<b>2,72</b>	<b>117 681</b>	<b>4,71</b>	<b>(45 564)</b>	<b>-38,72</b>
Résidants créditeurs			35 632	1,43	(35 632)	-100,0
Chèques énergie	6 744	0,25	10 902	0,44	(4 158)	-38,14
Avances réfact au département MIE			73		(73)	-100,0
Avances refact au département	310	0,01			310	
Avances diverses résidants et familles			157	0,01	(157)	-100,0
Charges à payer	65 034	2,45	70 918	2,84	(5 883)	-8,30
Compte d'attente	30				30	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 437</b>	<b>0,05</b>	<b>3 008</b>	<b>0,12</b>	<b>(1 571)</b>	<b>-52,23</b>
Produits constatés d'avance	1 437	0,05	3 008	0,12	(1 571)	-52,23
<b>Total du passif</b>	<b>2 655 073</b>	<b>100,00</b>	<b>2 496 549</b>	<b>100,00</b>	<b>158 524</b>	<b>6,35</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 442 425</b>	<b>100,00</b>	<b>6 093 988</b>	<b>100,00</b>	<b>348 437</b>	<b>5,72</b>
<b>Cotisations</b>	<b>338</b>	<b>0,01</b>	<b>289</b>		<b>50</b>	<b>17,16</b>
Adhésions	338	0,01	289		50	17,16
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>2 053 922</b>	<b>31,88</b>	<b>1 931 163</b>	<b>31,69</b>	<b>122 759</b>	<b>6,36</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>6 877</b>	<b>0,11</b>	<b>6 606</b>	<b>0,11</b>	<b>271</b>	<b>4,10</b>
Ventes de marchandises Bar			1 968	0,03	(1 968)	-100,0
Ventes de marchandises Bar	1 771	0,03			1 771	
Ventes de marchandises Mal	5 090	0,08	4 517	0,07	573	12,69
Ventes de marchandises affranchissement			31		(31)	-98,71
Vente du livre mémoire d'oubliés	15		90		(75)	-83,33
Vente de photocopies						
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 047 045</b>	<b>31,77</b>	<b>1 924 557</b>	<b>31,58</b>	<b>122 488</b>	<b>6,36</b>
Prestations de services	1 892 283	29,37	1 812 096	29,74	80 187	4,43
Participation hébergement	6 002	0,09			6 002	
Prestations charges locatives	8				8	
Participations forfaitaires des résidents	10 017	0,16	4 252	0,07	5 765	135,59
Participations forfaitaires animations des résidents	6 315	0,10			6 315	
Recettes entretien logement	9 444	0,15			9 444	
Recettes mobiliers	427	0,01			427	
Recettes séjours	650	0,01			650	
Locations diverses			140		(140)	-100,0
Participations hébergement MIE	511	0,01			511	
Avantage en nature logement	3 160	0,05	1 850	0,03	1 310	70,84
Autres produits (prestations ou charges locatives)	116 787	1,81	106 219	1,74	10 567	9,95
Prestations fluides - gardiens	1 440	0,02			1 440	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>4 253 142</b>	<b>66,02</b>	<b>3 832 578</b>	<b>62,89</b>	<b>420 564</b>	<b>10,97</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>4 253 142</b>	<b>66,02</b>	<b>3 832 578</b>	<b>62,89</b>	<b>420 564</b>	<b>10,97</b>
Produits à la charge de l'Etat - CADA	845 096	13,12	745 073	12,23	100 023	13,42
Produits à la charge du Département - Majeurs	531 600	8,25	525 300	8,62	6 300	1,20
Produits à la charge du Département - Mineurs	499 920	7,76	474 500	7,79	25 420	5,36
Conseil Départemental 72	19 500	0,30	19 500	0,32		
Contribution ALT	104 353	1,62	25 382	0,42	78 971	311,13
Subvention DDETS - BOP177 - AGLS	250 000	3,88	254 592	4,18	(4 592)	-1,80
Ville du Mans	47 500	0,74	47 500	0,78		
Subvention DDETS - BOP177 - IML	296 875	4,61	204 554	3,36	92 321	45,13
Subvention DDETS - BOP177 - PF	654 810	10,16	604 122	9,91	50 688	8,39
Subvention DDETS - BOP303 - HUDA	428 866	6,66	384 710	6,31	44 156	11,48
Subvention DDETS - BOP177 - REFUGIES	13 000	0,20	26 000	0,43	(13 000)	-50,00
PSO CAF de la Sarthe	14 208	0,22	16 266	0,27	(2 058)	-12,65
IML Sarthe sud Jeunes Mactiv	23 942	0,37	25 250	0,41	(1 308)	-5,18
Subventions réinstallés	161 000	2,50	174 867	2,87	(13 867)	-7,93
Subvention DDETS IML Ukrainiens			49 899	0,82	(49 899)	-100,0
SUBVENTION DDETS SAS UKRAINIENS	81 325	1,26	96 416	1,58	(15 091)	-15,65
Subvention surcoût Ségur	107 919	1,68	108 293	1,78	(374)	-0,35
Subvention femmes victimes de violences	1 000	0,02			1 000	
Subvention FSL	108 291	1,68	50 354	0,83	57 937	115,06
Aide exceptionnelle - compensation des fluides	63 936	0,99			63 936	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>135 023</b>	<b>2,10</b>	<b>329 958</b>	<b>5,41</b>	<b>(194 935)</b>	<b>-59,08</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg</b>	<b>82 912</b>	<b>1,29</b>	<b>131 208</b>	<b>2,15</b>	<b>(48 296)</b>	<b>-36,81</b>
Reprise sur provision retraite	21 682	0,34	22 429	0,37	(747)	-3,33
Reprise de provision dépréciation clients	5 978	0,09	28 452	0,47	(22 474)	-78,99

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Tranferts de charges d'exploitation	5 750	0,09	61 659	1,01	(55 910)	-90,68
Remboursements Uniformation	23 025	0,36	18 668	0,31	4 357	23,34
Aides à l'embauche	26 425	0,41			26 425	
Avantages en nature du personnel	52				52	
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>47 234</b>	<b>0,73</b>	<b>159 131</b>	<b>2,61</b>	<b>(111 897)</b>	<b>-70,32</b>
Report des ressources non utilisées	47 234	0,73	159 131	2,61	(111 897)	-70,32
<b>Autres produits</b>	<b>4 877</b>	<b>0,08</b>	<b>39 620</b>	<b>0,65</b>	<b>(34 742)</b>	<b>-87,69</b>
Production immobilisée			24 000	0,39	(24 000)	-100,0
Autres produits divers de gestion	4 877	0,08	15 620	0,26	(10 742)	-68,77
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 385 933</b>	<b>99,12</b>	<b>6 034 513</b>	<b>99,02</b>	<b>351 420</b>	<b>5,82</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>2 716</b>	<b>0,04</b>	<b>2 819</b>	<b>0,05</b>	<b>(103)</b>	<b>-3,67</b>
Achats de marchandises Bar	1 849	0,03	2 334	0,04	(485)	-20,76
Achats de marchandises Mal	867	0,01	486	0,01	381	78,43
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 968 370</b>	<b>46,08</b>	<b>2 834 004</b>	<b>46,50</b>	<b>134 366</b>	<b>4,74</b>
Eau	110 397	1,71	126 998	2,08	(16 602)	-13,07
Electricité	193 315	3,00	169 147	2,78	24 168	14,29
Gaz	149 785	2,32	154 275	2,53	(4 490)	-2,91
Carburant	30 940	0,48	30 421	0,50	520	1,71
Alimentation	22 172	0,34			22 172	
Pharmacie	1 028	0,02			1 028	
Produits d'entretien	4 354	0,07	15 465	0,25	(11 112)	-71,85
Petit matériel et outillage	47 515	0,74	88 931	1,46	(41 416)	-46,57
Divers achats pour Covid			524	0,01	(524)	-100,0
Fournitures administratives	16 147	0,25	4 681	0,08	11 466	244,92
Blanchissage	11 268	0,17	11 028	0,18	241	2,18
Redevances de crédit-bail mobilier	34 450	0,53	27 853	0,46	6 598	23,69
Locations	570	0,01			570	
Locations immobilières	1 281 441	19,89	1 188 055	19,50	93 386	7,86
Locations mobilières	10 768	0,17	13 438	0,22	(2 670)	-19,87
Charges locatives (chauff-loc-eau chaude)	406 896	6,32	344 748	5,66	62 148	18,03
Entretien et réparations	48 762	0,76	101 709	1,67	(52 947)	-52,06
Entretien des bureaux, ménage	29 732	0,46			29 732	
Entretien et réparations véhicules	28 856	0,45	28 044	0,46	812	2,90
Maintenance	24 833	0,39	20 451	0,34	4 382	21,42
Maintenance imprimantes	375	0,01			375	
Maintenance informatique	47 484	0,74	38 703	0,64	8 781	22,69
Assurances	60 188	0,93	58 404	0,96	1 784	3,05
Abonnements divers	4 296	0,07	5 284	0,09	(989)	-18,71
Documentation générale et technique	1 973	0,03			1 973	
Frais de colloques et séminaires	3 046	0,05	2 695	0,04	351	13,02
Concours divers (cotisation, adhésion ...)	11 046	0,17	9 904	0,16	1 142	11,53
Autres frais divers	6 072	0,09	23 745	0,39	(17 673)	-74,43
Personnel intérimaire	5 019	0,08	17 587	0,29	(12 568)	-71,46
Honoraires	27 667	0,43	35 374	0,58	(7 707)	-21,79
Frais d'actes et de contentieux	5 779	0,09			5 779	
Rémunérations autres	4 941	0,08	5 182	0,09	(241)	-4,65
Rémunérations gardiennages	180 110	2,80	159 648	2,62	20 462	12,82
Rémunération intérim			6 303	0,10	(6 303)	-100,0
Rémunération paraticiens (psyco - psychiatres)	8 183	0,13	4 672	0,08	3 510	75,13
Rémunérations huissiers et avocats	89		6 520	0,11	(6 431)	-98,64
Rémunérations traductions	21 255	0,33	26 037	0,43	(4 782)	-18,37
Astreintes téléphoniques	7 036	0,11			7 036	
Cadeaux aux résidents	2 083	0,03	4 562	0,07	(2 478)	-54,33
Dons œuvres et pourboires			2 724	0,04	(2 724)	-100,0
Transport entre établissements			2 598	0,04	(2 598)	-100,0

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Transport et déplacements 2023	16 898	0,26	14 747	0,24	2 151	14,58
Transport et déplacement du personnel			556	0,01	(556)	-100,0
Transport divers	58				58	
Voyages et déplacements	53		209		(156)	-74,86
Missions et réceptions	11 272	0,17	7 543	0,12	3 729	49,44
Frais postaux et affranchissement	26				26	
Frais postaux et affranchissement	7 997	0,12	6 845	0,11	1 152	16,83
Frais de téléphone	35 199	0,55	34 267	0,56	931	2,72
Frais bancaires	3 753	0,06	2 875	0,05	879	30,56
Stages et formations	43 245	0,67	31 250	0,51	11 995	38,38
<b>Aides financières</b>	<b>155 549</b>	<b>2,41</b>	<b>148 468</b>	<b>2,44</b>	<b>7 081</b>	<b>4,77</b>
Bourses accordées aux usagers	155 549	2,41	148 468	2,44	7 081	4,77
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>279 808</b>	<b>4,34</b>	<b>258 899</b>	<b>4,25</b>	<b>20 910</b>	<b>8,08</b>
Taxe sur les salaires	143 941	2,23	147 100	2,41	(3 159)	-2,15
Uniformalion	30 919	0,48	34 828	0,57	(3 909)	-11,22
Taxes d'habitation	20 482	0,32	22 373	0,37	(1 891)	-8,45
Taxes d'ordures ménagères	13 357	0,21	10 064	0,17	3 294	32,73
Taxes foncières	71 059	1,10	44 534	0,73	26 525	59,56
Droits d'enregistrement	50				50	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 890 231</b>	<b>29,34</b>	<b>1 808 939</b>	<b>29,68</b>	<b>81 292</b>	<b>4,49</b>
Salaires	1 831 486	28,43	1 857 615	30,48	(26 129)	-1,41
Congés payés	30 271	0,47	16 606	0,27	13 666	82,30
Primes et gratifications	28 318	0,44	(66 556)	-1,09	94 874	142,55
Indemnités et avantages divers	156		1 275	0,02	(1 120)	-87,80
<b>Charges sociales</b>	<b>676 532</b>	<b>10,50</b>	<b>614 088</b>	<b>10,08</b>	<b>62 445</b>	<b>10,17</b>
Cotisations Urssaf	385 120	5,98	363 161	5,96	21 959	6,05
Humanis Mutuelle	26 503	0,41	22 998	0,38	3 505	15,24
Malakoff Médéric	114 128	1,77	117 642	1,93	(3 514)	-2,99
Pôle Emploi	60 784	0,94	70 417	1,16	(9 632)	-13,68
Humanis Prévoyance	24 112	0,37	25 487	0,42	(1 375)	-5,40
Votisations aux autres organismes sociaux	12 833	0,20	(23 316)	-0,38	36 149	155,04
Vêtements de travail	2 918	0,05	878	0,01	2 040	232,29
Œuvres sociales	13 575	0,21	11 415	0,19	2 160	18,92
Médecine du travail	7 134	0,11	6 318	0,10	816	12,91
Frais de transport	395	0,01	976	0,02	(580)	-59,49
CS	3 750	0,06	98		3 652	N/S
Autres charges de personnel	25 280	0,39	18 015	0,30	7 265	40,33
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>255 990</b>	<b>3,97</b>	<b>196 308</b>	<b>3,22</b>	<b>59 682</b>	<b>30,40</b>
Dot.aux amortissements immos incorp.	6 575	0,10	6 000	0,10	575	9,59
Dot.aux amortissements immos corp.	232 504	3,61	185 121	3,04	47 383	25,60
Dotation dépréciation des clients	16 911	0,26	5 187	0,09	11 724	226,02
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>13 926</b>	<b>0,22</b>	<b>2 975</b>	<b>0,05</b>	<b>10 951</b>	<b>368,08</b>
Dotation aux provision retraite	13 926	0,22	2 975	0,05	10 951	368,08
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>98 565</b>	<b>1,53</b>	<b>68 864</b>	<b>1,13</b>	<b>29 701</b>	<b>43,13</b>
Engagement sur fonds dédiés	98 565	1,53	68 864	1,13	29 701	43,13
<b>Autres charges</b>	<b>44 247</b>	<b>0,69</b>	<b>99 150</b>	<b>1,63</b>	<b>(54 903)</b>	<b>-55,37</b>
Pertes sur créances irrécouvrables	4 915	0,08	45 927	0,75	(41 012)	-89,30
Charges d'animation	37 437	0,58	53 222	0,87	(15 786)	-29,66
Autres charges de gestion	1 895	0,03			1 895	



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>56 492</b>	<b>0,88</b>	<b>59 475</b>	<b>0,98</b>	<b>(2 983)</b>	<b>-5,02</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 955</b>	<b>0,09</b>	<b>3 353</b>	<b>0,06</b>	<b>2 602</b>	<b>77,62</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>5 955</b>	<b>0,09</b>	<b>3 353</b>	<b>0,06</b>	<b>2 602</b>	<b>77,62</b>
Escomptes obtenus			134		(134)	-100,0
Autres produits financiers	5 955	0,09	3 219	0,05	2 736	85,02
<b>Total des charges financières</b>	<b>2 013</b>	<b>0,03</b>	<b>1 186</b>	<b>0,02</b>	<b>827</b>	<b>69,68</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>2 013</b>	<b>0,03</b>	<b>1 186</b>	<b>0,02</b>	<b>827</b>	<b>69,68</b>
Intérêts des emprunts et dettes	2 013	0,03	1 186	0,02	827	69,68
<b>Résultat financier</b>	<b>3 942</b>	<b>0,06</b>	<b>2 166</b>	<b>0,04</b>	<b>1 776</b>	<b>81,97</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>60 434</b>	<b>0,94</b>	<b>61 641</b>	<b>1,01</b>	<b>(1 207)</b>	<b>-1,96</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 242</b>	<b>0,45</b>	<b>28 533</b>	<b>0,47</b>	<b>709</b>	<b>2,48</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>19 469</b>	<b>0,30</b>	<b>5 949</b>	<b>0,10</b>	<b>13 519</b>	<b>227,23</b>
Produits exceptionnels	191		3 452	0,06	(3 261)	-94,46
Excédent antérieur CADA	2 802	0,04			2 802	
Autres produits exceptionnels	1 206	0,02	2 088	0,03	(882)	-42,23
Produits sur exercices antérieurs	15 270	0,24	410	0,01	14 860	N/S
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>5 021</b>	<b>0,08</b>	<b>7 584</b>	<b>0,12</b>	<b>(2 563)</b>	<b>-33,79</b>
Produit de cession des éléments d'actifs			2 006	0,03	(2 006)	-100,0
Quote-part de subvention virée au résultat	5 021	0,08	5 578	0,09	(557)	-9,99
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>4 752</b>	<b>0,07</b>	<b>15 000</b>	<b>0,25</b>	<b>(10 248)</b>	<b>-68,32</b>
Reprise sur provisions exceptionnelles	4 752	0,07	15 000	0,25	(10 248)	-68,32
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>28 536</b>	<b>0,44</b>	<b>56 200</b>	<b>0,92</b>	<b>(27 664)</b>	<b>-49,22</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>15 121</b>	<b>0,23</b>	<b>48 238</b>	<b>0,79</b>	<b>(33 117)</b>	<b>-68,65</b>
Charges exceptionnelles diverses	98		134		(36)	-26,63
Pénalités, amendes	1 407	0,02	135		1 272	942,22
Autres charges exceptionnelles			22 679	0,37	(22 679)	-100,0
Charges sur exercices antérieurs	13 616	0,21	25 291	0,42	(11 674)	-46,16
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>235</b>		<b>30</b>		<b>205</b>	<b>685,35</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	235		30		205	685,35
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisi</b>	<b>13 180</b>	<b>0,20</b>	<b>7 932</b>	<b>0,13</b>	<b>5 248</b>	<b>66,16</b>
Dotation aux provision pour risques et charges	13 180	0,20	7 932	0,13	5 248	66,16
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>706</b>	<b>0,01</b>	<b>(27 667)</b>	<b>-0,45</b>	<b>28 373</b>	<b>102,55</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>61 139</b>	<b>0,95</b>	<b>33 974</b>	<b>0,56</b>	<b>27 166</b>	<b>79,96</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						