

**SAS XM Audit**  
**Commissaire aux Comptes**

---

**ASSOCIATION JEUNESSE**

Siège social : 4 rue Bobierre de Vallières

92340 BOURG LA REINE  
Siren : 785 310 095

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos au 31/12/2023**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 25 mars 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Foyer Jeunesse relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association Foyer Jeunesse à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La comptabilité est tenue selon la méthode des encaissements et décaissements et pour l'arrêté définitif, il est tenu compte des opérations significatives qui peuvent nécessiter un retraitement afin d'obtenir une meilleure séparation des exercices.

D'autre part, il me semble important de vous souligner que les comptes présentés à la suite de la fusion de 2018 comprennent les opérations liées aux deux foyers celui de Bourg la reine et celui de Clamart.

Dans les comptes, il est provisionné au 31 décembre 2023 une somme de 54 311€ de travaux qui seront réalisés sur 2024, ainsi qu'une somme de 20 000€ par rapport à un litige lié à la construction de la dernière extension de Bourg la reine.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau le 15 mars 2024.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Paris, le 19 mars 2024.

XM Audit  
Commissaire aux comptes

**Nicolas de Saint Vincent**

Signé électroniquement le 19/03/2024 par  
Nicolas Robert De Saint-Vincent





## Annexe 1

### Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 784	4 784		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 193 249		1 193 249	1 193 249
Constructions	2 943 582	1 637 554	1 306 028	1 371 438
Installations techniques, matériel et outillages industriels	61 820	52 123	9 697	11 793
Autres immobilisations corporelles	608 241	507 145	101 095	140 418
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	61		61	61
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 681		2 681	2 681
<b>TOTAL I</b>	<b>4 814 417</b>	<b>2 201 606</b>	<b>2 612 811</b>	<b>2 719 640</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	196 417	42 377	154 040	265 685
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	85 881	5 599	80 282	29 569
Valeurs mobilières de placement	26 579		26 579	26 579
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	624 863		624 863	561 299
Charges constatées d'avance	8 150		8 150	8 595
<b>TOTAL III</b>	<b>941 890</b>	<b>47 976</b>	<b>893 914</b>	<b>891 727</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 756 307</b>	<b>2 249 582</b>	<b>3 506 725</b>	<b>3 611 367</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<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		
Écarts de réévaluation	609 796	609 796
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 045 494	1 045 494
Autres réserves		
Report à nouveau	-56 754	-46 570
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 648	-10 183
<b>Situation nette</b>	<b>1 574 889</b>	<b>1 598 537</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 026 695	1 092 846
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 601 583</b>	<b>2 691 383</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	22 280	22 280
<b>TOTAL III</b>	<b>22 280</b>	<b>22 280</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	20 000	20 000
Provisions pour charges	54 311	54 311
<b>TOTAL IV</b>	<b>74 311</b>	<b>74 311</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés	2 170	2 268
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	495 279	512 042
Emprunts et dettes financières diverses	31 153	23 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 621	49 970
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 001	161 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 326	53 407
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		20 410
<b>TOTAL V</b>	<b>808 550</b>	<b>823 393</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 506 725</b>	<b>3 611 367</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	666 687	795 179
- dont parrainages	19 181	18 020
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	417 553	329 519
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	43 896	68 961
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	56 171	69 180
<b>TOTAL I</b>	<b>1 184 308</b>	<b>1 262 839</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	36 718	66 268
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	521 245	533 305
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	49 722	49 829
Salaires et traitements	367 659	382 645
Charges sociales	154 856	163 045
Dotations aux amortissements et dépréciations	121 161	131 756
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	20 696	11 683
<b>TOTAL II</b>	<b>1 272 056</b>	<b>1 338 531</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-87 748</b>	<b>-75 692</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	642	359
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 209	483
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 851</b>	<b>842</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 103	1 992
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 103</b>	<b>1 992</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 252</b>	<b>-1 150</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-90 000</b>	<b>-76 841</b>

**Compte de résultat (Suite)**

<b>Compte de résultat (Suite)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	475	665
Sur opérations en capital	66 151	66 951
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>66 626</b>	<b>67 616</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	275	958
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>275</b>	<b>958</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>66 351</b>	<b>66 658</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 252 786</b>	<b>1 331 297</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 276 434</b>	<b>1 341 480</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-23 648</b>	<b>-10 183</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 en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20510000 LOGICIELS	4 784,00	4 784,00		
28051000 AMORTIS. CONCES. & DROITS SIMIL.	-4 784,00	-4 784,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 193 248,94	1 193 248,94		
21100000 TERRAINS	1 193 248,94	1 193 248,94		
Constructions	1 306 027,86	1 371 438,45	-65 410,59	-4,77
21310000 BATIMENTS	2 642 022,90	2 642 022,90		
21314000 MUR CONTENSOUX	4 011,24	4 011,24		
21314500 CLOTURE PLAINFOSSE	2 397,02	2 397,02		
21315000 CHAMBRE 52 MDP	35 063,27	35 063,27		
21316000 BOUTIQUES 52 MDP	42 573,00	42 573,00		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	38 660,79	38 660,79		
21352000 TRAVAUX BOUTIQUE	66 802,05	66 802,05		
21452000 TRAVAUX 52 MDP	22 359,91	22 359,91		
21497010 APPARTEMENT 1997	67 381,49	67 381,49		
21497050 PARKING 1997	22 310,39	22 310,39		
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-1 344 597,15	-1 284 793,92	-59 803,23	-4,65
28131400 AMORT MUR CONTENSOUX	-4 011,24	-4 011,24		
28131450 AMORT CLOTURE PLAINFOSSE	-2 397,02	-2 397,02		
28131500 AMORT CHAMBRE 52 MDP	-35 063,27	-35 063,27		
28131600 AMORT BOUTIQUE 52 MDP	-41 065,21	-38 936,56	-2 128,65	-5,47
28135000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-31 566,47	-28 087,76	-3 478,71	-12,38
28135200 AMORT TRAVAUX BOUTIQUE	-66 802,05	-66 802,05		
28145200 AMORT TRAVAUX 52 MDP	-22 359,91	-22 359,91		
28149701 AMORT APPARTEMENT 1997	-67 381,49	-67 381,49		
28149705 AMORT PARKING 97	-22 310,39	-22 310,39		
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 697,33	11 793,36	-2 096,03	-17,77
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	61 819,94	61 819,94		
28154000 INSTALLATIONS	-52 122,61	-50 026,58	-2 096,03	-4,19
Autres immobilisations corporelles	101 095,44	140 417,73	-39 322,29	-28,00
21810000 INSTAL. GENE. AGENC. AMENAG. DIVERS	399 929,91	399 929,91		
21812100 DECOFOR PAROI 2 DOUCHES/A20/A11	40 501,64	40 501,64		
21813400 MAT INFORMATIQUE REHAB		0,10	-0,10	
21813500 MATERIEL INFORMATIQUE	13 166,80	13 166,80		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	2 969,50	2 320,50	649,00	27,96
21840000 MOBILIER JEUNES	3 356,80	3 356,80		
21841000 MOBILIERS DE RESTAURATION	20 327,92	20 327,92		
21842100 MOBILIER HEBERG. REHAB	127 988,09	127 988,09		
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES AGENCT DIV.	-314 584,15	-291 840,67	-22 743,48	-7,79
28181210 AMORT MAT HEB REHAB	-40 501,64	-40 440,26	-61,38	-0,15
28181340 AMORT. MAT INFORM REHAB		-0,10	0,10	

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
28181350 AMORT MAT INFORMATIQUE	-12 511.39	-8 935.00	-3 576.39	-40.02
28183000 AMORTIS. MATER. BUREAU & INFORMAT.	-2 351.15	-2 130.95	-220.20	-10.32
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-3 356.80	-3 356.80		
28184100 AMORT MOB ESPACE REHAB	-18 499.05	-17 928.02	-571.03	-3.18
28184210 AMORT. MOB HEBERG REHAB	-115 341.04	-102 542.23	-12 798.81	-12.48
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	61.00	61.00		
26180000 PARTS SOCIALES	61.00	61.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 680.50	2 680.50		
27510000 DEPOT DE GARANTIE	2 680.50	2 680.50		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 612 811.07</b>	<b>2 719 639.98</b>	<b>-106 828.91</b>	<b>-3.93</b>
<b>Actif circulant</b>				
<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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	154 039.89	265 684.79	-111 644.90	-42.02
41100000 CLIENTS	146 247.59	252 928.89	-106 681.30	-42.18
41200000 CLIENTS CLAMART	7 792.30	12 755.90	-4 963.60	-38.92
41610000 CLIENTS DOUTEUX	42 377.01	35 258.64	7 118.37	20.19
49100000 PROVISIONS DEPRECIATION CLIENTS	-42 377.01	-35 258.64	-7 118.37	-20.19
Autres	80 281.67	29 568.69	50 712.98	171.51
40100000 FOURNISSEURS	1 070.00	3 561.35	-2 491.35	-69.95
42500000 SALAIRES AVANCES	3 248.70	3 348.70	-100.00	-2.99
43100003 URSSAF APPRENTISSAGE	85.51	85.51		
43721004 PREVOYANCE A REMB	952.16	952.16		
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	46 940.55	17 932.02	29 008.53	161.77
44870000 PRODUIT A RECEVOIR	18 876.00		18 876.00	-
46711000 DOCEXPRT XEROX	9 108.75	3 440.07	5 668.68	164.80
46735000 AVANCE XEROX	5 598.97	5 598.97		
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		248.88	-248.88	-100.00
49673500 PROVISION DEPRECIATION DEBITEUR DIVERS	-5 598.97	-5 598.97		
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	26 578.92	26 578.92		
50800030 PARTS BICS	25 650.00	25 650.00		
50820000 TITRES BNP PARIBAS	928.92	928.92		
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>624 863.36</b>	<b>561 299.47</b>	<b>63 563.89</b>	<b>11.32</b>
51120000 CHEQUE A ENCAISSER		504.00	-504.00	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
51210000 SOCIETE GENERALE	25 106.50	7 269.66	17 836.84	245.35
51211000 BICS CLAMART	268 884.98	230 578.63	38 306.35	16.61
51215000 BICS LIVRET	11 066.79	10 753.17	313.62	2.92
51220000 SG EXT	127 088.98	105 392.43	21 696.55	20.59
51221000 BNP CLAMART	8 961.76	8 961.76		
51225000 BNP LIVRET A	17 919.14	17 411.57	507.57	2.91
51280000 CREDIT COOPERATIF	31 853.19	101 381.34	-69 528.15	-68.58
51281000 CREDIT COOPERATIF EPARGNE	116 839.51	58 520.63	58 318.88	99.65
51282000 CREDIT COOP SOLIDARITE	15 716.92	15 647.81	69.11	0.44
53000000 CAISSE CLAMART	139.18	881.92	-742.74	-84.24
53100000 CAISSE BLR	1 286.41	3 996.55	-2 710.14	-67.83
<b>Charges constatées d'avance</b>	8 150.19	8 595.27	-445.08	-5.18
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 150.19	8 595.27	-445.08	-5.18
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>893 914.03</b>	<b>891 727.14</b>	<b>2 186.89</b>	<b>0.25</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 506 725.10</b>	<b>3 611 367.12</b>	<b>-104 642.02</b>	<b>-2.90</b>



## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation	609 796.07	609 796.07		
10510000 ECART DE REEVALUATION	609 796.07	609 796.07		
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 045 494.26	1 045 494.26		
10680000 FONDS SOCIAL	719 769.62	719 769.62		
10681000 FONDS DE TRESORERIE	22 437.89	22 437.89		
10682000 RESERVE AFFECT INVEST.	303 286.75	303 286.75		
Report à nouveau	-56 753.55	-46 570.41	-10 183.14	-21.87
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-56 753.55	-46 570.41	-10 183.14	-21.87
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-23 648.23</b>	<b>-10 183.14</b>	<b>-13 465.09</b>	<b>132.23</b>
Subventions d'investissement	1 026 694.64	1 092 845.81	-66 151.17	-6.05
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	135 527.73	135 527.73		
13110000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	74 913.45	74 913.45		
13120000 SUBVENTION VILLE	71 346.14	71 346.14		
13130000 SUBVENTION FAS	76 224.51	76 224.51		
13140000 SUBVENTION AGEFIPH	28 538.46	28 538.46		
13150000 SUBV. ETAT PLATS	151 505.82	151 505.82		
13151000 SUBV. ETAT PALULOS	35 673.07	35 673.07		
13160000 SUBV. CONSEIL REGION	92 907.16	92 907.16		
13170000 SUBV. CONSEIL GENERAL	180 915.67	180 915.67		
13175000 SUBV. C.G. PALULOS	7 774.90	7 774.90		
13190000 SUBVENTION BLR	30 000.00	30 000.00		
13192000 SUBVENTION CAF A RECEVOIR	80 811.00	80 811.00		
13193000 SUBVENTION C.G. A RECEVOIR	14 417.30	14 417.30		
13195000 SUBVENTION DECATHLON	15 500.00	15 500.00		
13196000 SUBVENTION CAF 2012	31 480.00	31 480.00		
13196100 SUBV. TRAVAUX CAF 2016	18 156.00	18 156.00		
13197000 SUBV. CG 92 2012	4 964.95	4 964.95		
13198000 CG92 BATIMENT 2018	77 963.88	77 963.88		
13198100 DRIHL BATIMENT 2018	360 000.00	360 000.00		
13198200 CAF BATIMENT 2018	253 169.00	253 169.00		
13198300 CG ILE DE FRANCE 2018	239 805.00	239 805.00		
13198400 SUBVENTION CAF - PARC INFORMATIQUE	11 110.00	11 110.00		
13200000 SUBV. CAF EQUIPEMENTS	74 868.00	74 868.00		
13900000 REPRISE SUBV. BOUTIQUE	-101 176.71	-98 259.32	-2 917.39	-2.97
13912000 REPRISE SUBV. VILLE I/5	-143 230.78	-138 965.96	-4 264.82	-3.07
13913000 DEPARTEMENTS	-54 986.70	-52 594.14	-2 392.56	-4.55
13914000 COMMUNES	-20 982.54	-20 141.05	-841.49	-4.18
13915000 COLLECTIVITES PUBLIQUES	-111 392.24	-106 924.94	-4 467.30	-4.18
13915100 COLLECTIVITES PUBLIQUES	-26 228.14	-25 176.28	-1 051.86	-4.18
13916000 ENTREPRISES PUBLIQUES	-68 308.50	-65 569.04	-2 739.46	-4.18
13917000 ENT. ET ORGANISMES PRIVES	-133 014.88	-127 680.32	-5 334.56	-4.18
13917500 ENT. ET ORGANISMES PRIVES	-5 716.35	-5 487.10	-229.25	-4.17
13919000 SUBVENTION BLR	-9 630.00	-9 030.00	-600.00	-6.64

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
13919200 QP REP. SUBV. CAF 2009/2010	-80 811.00	-80 811.01	0.01	
13919300 QP REP SUBV. CG 2009/2010	-14 417.30	-14 417.31	0.01	
13919500 REPRISE SUBV DECATHLON	-11 737.67	-11 737.67		
13919600 REPRISE SUBV CAF 2012	-30 492.33	-27 974.74	-2 517.59	-9.00
13919610 REPRISE SUB CAF 2016	-14 486.97	-12 671.37	-1 815.60	-14.33
13919700 REP.SUBV.C.GENERAL 2012	-4 809.21	-4 412.14	-397.07	-9.00
13920000 REPRISE SUBV CAF	-66 131.00	-58 645.00	-7 486.00	-12.76
13998000 REPRISE SUB CG92 BATIMENT 2018	-11 785.72	-9 301.33	-2 484.39	-26.72
13998100 REP SUBV DRIHL BATIMENT 2018	-59 694.84	-48 223.11	-11 471.73	-23.79
13998200 REP SUBV CAF BATIMENT 2018	-31 055.77	-24 526.44	-6 529.33	-26.62
13998300 REP SUBV IDF BATIEMENT 2018	-29 678.75	-23 975.29	-5 703.46	-23.79
13998400 SUBVENTION CAF PARC INFO	-11 110.00	-8 202.67	-2 907.33	-35.44
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 601 583.19</b>	<b>2 691 382.59</b>	<b>-89 799.40</b>	<b>-3.34</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20 000.00	20 000.00		
Provisions pour charges	54 311.44	54 311.44		
15720000 PROVISION TRAVAUX	54 311.44	54 311.44		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>74 311.44</b>	<b>74 311.44</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles	2 169.67	2 267.51	-97.84	-4.32
16880000 INTERETS COURUS	2 169.67	2 267.51	-97.84	-4.32
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	495 279.38	512 042.15	-16 762.77	-3.27
16405000 PRET TRAVAUX EXTENSION	449 453.49	459 926.41	-10 472.92	-2.28
16410000 CDC PRET PLATS/CLAMART	45 825.89	52 115.74	-6 289.85	-12.07
Emprunts et dettes financières diverses	31 152.74	23 719.92	7 432.82	31.34
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	31 152.74	23 719.92	7 432.82	31.34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 621.37	49 970.43	43 650.94	87.35
40100000 FOURNISSEURS	53 172.08	30 967.04	22 205.04	71.71
40810000 FOURNISSEURS F.N.P.	40 449.29	19 003.39	21 445.90	112.86
Dettes fiscales et sociales	124 001.17	161 575.77	-37 574.60	-23.26
42150000 CPAM	195.72	699.12	-503.40	-71.96
42160000 INDEMN PREVOYANCE	420.42	496.55	-76.13	-15.49
42820000 PROVISIONS POUR CONGESA PAYER	59 347.88	70 205.02	-10 857.14	-15.46
43100000 URSSAF	13 788.42	25 161.47	-11 373.05	-45.20
43721000 HUMANIS PREVOYANCE/MUTUELLE	5 497.90	5 997.61	-499.71	-8.34
43731000 HUMANIS RETRAITE	4 042.17	7 960.12	-3 917.95	-49.22
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	32 573.82	35 150.37	-2 576.55	-7.33
44210000 ETAT - PAS	1 879.44	3 483.53	-1 604.09	-46.07
44710000 TAXES SUR SALAIRES	1 576.40	7 256.98	-5 680.58	-78.28
44713000 PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	4 679.00	5 165.00	-486.00	-9.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84 606.14	75 687.31	8 918.83	11.78

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
19501000 FONDS DEDIES AGRANDISSEMENT	20 780.00	20 780.00		
19502000 FONDS DEDIES VIE SOCIALE	1 500.00	1 500.00		
41100000 CLIENTS	36 629.28	28 362.40	8 266.88	29.15
41200000 CLIENTS CLAMART		785.05	-785.05	-100.00
41300000 APL	2 303.00		2 303.00	-
46710000 TROP PERCU CAF	14 295.22	14 641.22	-346.00	-2.36
46712000 COMPTE TRAVAUX ALT	3 018.64	3 018.64		
46730000 DEPOT DE GARANTIE EN ATTENTE	6 080.00	6 600.00	-520.00	-7.88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		20 410.00	-20 410.00	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		20 410.00	-20 410.00	-100.00
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>830 830.47</b>	<b>845 673.09</b>	<b>-14 842.62</b>	<b>-1.76</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 506 725.10</b>	<b>3 611 367.12</b>	<b>-104 642.02</b>	<b>-2.90</b>

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	666 687,35	795 179,11	-128 491,76	-16,16
70610000 HEBERGEMENT ASE	45 276,17	95 345,63	-50 069,46	-52,51
70610100 ALIMENTATION ASE	20 175,00	53 742,75	-33 567,75	-62,46
70610200 ASE SOCIO EDUCATIF	121 296,67	217 075,00	-95 778,33	-44,12
70620000 HEBERGEMENT HORS ASE	426 484,31	379 882,96	46 601,35	12,27
70621000 LOYER MONTROUGE	3 550,00	4 260,00	-710,00	-16,67
70621100 CHARGES MONTROUGE	1 650,00	1 980,00	-330,00	-16,67
70621600 LOYER STUDIO HENRI IV	4 620,00	5 040,00	-420,00	-8,33
70621700 CHARGES STUDIO HENRI IV	330,00	360,00	-30,00	-8,33
70625000 PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES	1 505,00	1 719,70	-214,70	-12,50
70627000 LOYER CHATENAY MALABRY	4 356,00	4 356,00		
70627100 CHARGES CHATENAY-MALABRY	1 560,00	1 560,00		
70628000 LOYER BLR WILBERFORCE	3 739,33	2 296,26	1 443,07	62,85
70628100 CHARGES BLR WILBERFORCE	1 124,17	690,34	433,83	62,90
70629000 LOYER BLR LISIEUX	5 460,00	2 821,00	2 639,00	93,55
70629100 CHARGES BLR LISIEUX	1 860,00	1 019,81	840,19	82,35
70630000 RESTAURATION HORS ASE	18 803,70	17 534,26	1 269,44	7,24
70631000 TICKET REPAS	377,00	485,40	-108,40	-22,27
70830000 LOCATIONS DIVERSES	4 520,00	5 010,00	-490,00	-9,78
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>666 687,35</b>	<b>795 179,11</b>	<b>-128 491,76</b>	<b>-16,16</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	417 553,35	329 519,35	88 034,00	26,72
74000000 SUBVENTIONS DIVERSES	125 077,35	57 490,35	67 587,00	117,56
74110000 CAF PRESTATION DE SERVICE	90 769,00	82 156,00	8 613,00	10,48
74130000 AGLS	32 600,00	24 400,00	8 200,00	33,61
74200000 FONJEP	7 107,00	7 107,00		
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	162 000,00	158 366,00	3 634,00	2,29
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	43 896,45	68 961,23	-25 064,78	-36,35
78150000 REPRISES PROV RISQ. & CHRG EXPL	6 564,50	8 802,00	-2 237,50	-25,41
78160000 REPRISES PROV TRAVAUX		61 632,24	-61 632,24	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	37 331,95	-1 473,01	38 804,96	-1 000,00
Autres produits	56 171,01	69 179,80	-13 008,79	-18,80
75110000 REDEVANCES DIVERSES	844,03	1 003,30	-159,27	-15,85
75120000 FOYER CLAMART	44 842,00	60 052,00	-15 210,00	-25,33
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	4 702,15	2 889,85	1 812,30	62,70
75810000 COTISATIONS A L'ASSOCIATION	3 430,00	3 185,00	245,00	7,69
75820000 COTISATIONS CAISSE LOISIRS	2 352,83	2 049,65	303,18	14,78
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 184 308,16</b>	<b>1 262 839,49</b>	<b>-78 531,33</b>	<b>-6,22</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	36 717,81	66 267,84	-29 550,03	-44,59
60112000 ALIMENTATION ASE	5 853,00	32 652,00	-26 799,00	-82,07
60220000 ALIMENTATION	26 518,31	26 985,34	-467,03	-1,73
60230000 RESTAURATION W.E ASE	4 346,50	6 630,50	-2 284,00	-34,44

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	521 244,67	533 305,47	-12 060,80	-2,26
60611000 FOURNITURES D'ELECTRICITE	49 372,32	31 972,58	17 399,74	54,42
60612000 FOURNITURE EAU	26 177,25	24 289,85	1 887,40	7,77
60613000 GDF	24 876,52	26 732,47	-1 855,95	-6,94
60614000 FOURNITURE CARBURANT	65,10	57,60	7,50	12,07
60630000 PETIT EQUIPEMENT	9 388,11	15 035,81	-5 647,70	-37,56
60630500 EQUIP/ENTRET CHAMBRES	2 273,06	3 155,16	-882,10	-27,96
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	1 862,35	2 013,05	-150,70	-7,50
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 661,53	1 575,36	86,17	5,52
60650000 BLANCHISSERIE	43,50	22,00	21,50	100,00
61320000 EMMAUS	88 556,52	87 215,76	1 340,76	1,54
61321000 LOYER MONTRouGE	3 369,93	3 273,36	96,57	2,96
61326000 LOYER BOURG-LA-REINE	6 000,00	6 000,00		
61326600 LOYER HENRY THILLOY	16 586,16	16 753,08	-166,92	-1,00
61328000 LOYER WILB BLR	2 689,20	2 598,24	90,96	3,50
61328500 LOYER STUDIO LISIEUX BLR	5 460,00	5 460,00		
61328600 LOYER BLR HENRI IV	5 088,00	5 080,00	8,00	0,16
61350000 LOCATIONS COPIEURS/FRANFINANCE+CMC		16 449,22	-16 449,22	-100,00
61351000 LOCAM/LED		1 278,00	-1 278,00	-100,00
61400000 COPRO 52 MDP BOUT MDP	2 806,74	1 948,94	857,80	44,02
61421000 CHARGES MONTRouGE	1 239,21	1 149,07	90,14	7,83
61426000 CHARGES BOURG-LA-REINE	720,00	720,00		
61426600 CHARGES HENRY THILLOY	3 077,09	3 313,15	-236,06	-7,12
61427000 CHARGES CHATENAY-MALABRY	8 522,59	1 587,22	6 935,37	437,05
61428000 CHARGES WILBERFORCE BLR	1 234,33	904,69	329,64	36,35
61428500 CHARGES STUDIO LISIEUX BLR	1 200,00	1 208,51	-8,51	-0,74
61428600 CHARGES RUE HENRI IV	588,10	494,25	93,85	19,03
61515000 ENTRETIEN MATERIEL	13 766,57	5 176,84	8 589,73	165,93
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	48 280,28	7 486,14	40 794,14	544,94
61521000 ENTRETIEN CUISINE		3 850,00	-3 850,00	-100,00
61522000 ENTRETIEN CHAMBRES ET STUDIO	13 413,85	10 253,62	3 160,23	30,82
61524000 ENTRETIEN JARDIN	345,49	1 916,22	-1 570,73	-81,99
61530000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	11 589,86	10 303,20	1 286,66	12,49
61540000 CONTROLE SECURITE	2 312,64	3 554,43	-1 241,79	-34,92
61545000 CONTROLE HYGIENE	820,87	113,52	707,35	620,18
61550000 ENT REP MATERIEL	639,85	400,49	239,36	60,00
61562000 MAINTENANCE INCENDIE	2 126,40	516,00	1 610,40	312,02
61563000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	1 050,66		1 050,66	-
61564000 MAINTENANCE COPIES DOC EXPERT		2 912,65	-2 912,65	-100,00
61600000 PRIME D'ASSURANCE	13 625,54	13 101,68	523,86	4,00
62110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	22 650,00	87 986,75	-65 336,75	-74,26
62120000 PERSONNEL EXTERIEUR	40 988,00	58 769,00	-17 781,00	-30,26
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	20 394,00	20 308,32	85,68	0,42
62261000 HONORAIRES DIVERS	570,65	2 640,00	-2 069,35	-78,37
62262000 HONORAIRES C.C.	8 588,00	8 220,00	368,00	4,48
62265000 HONORAIRES JURIDIQUES	8 029,36	-346,43	8 375,79	-1 000,00
62268000 AUTRES HONORAIRES	13 000,00		13 000,00	-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	203,00		203,00	-
62380000 POURBOIRES & DONS COURANTS	20,00		20,00	-
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		472,01	-472,01	-100,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 139,39	4 484,71	-1 345,32	-30,01
62511000 FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	398,09	942,48	-544,39	-57,75
62570000 RECEPTIONS	2 385,35	2 205,35	180,00	8,16
62600000 FRAIS POSTAUX	295,93	883,10	-587,17	-66,48
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES	965,36	2 118,91	-1 153,55	-54,46
62615000 INTERNET	6 546,64	5 346,86	1 199,78	22,44
62650000 TELEPHONE	5 851,23	5 067,51	783,72	15,45

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62750000 FRAIS/TICKETS RESTAURANTS	94.11	126.77	-32.66	-25.98
62780000 SERVICES BANCAIRES	2 623.58	2 588.62	34.96	1.35
62810000 COTISATIONS	11 920.36	11 619.35	301.01	2.59
62850000 AUTRES FORMATIONS	1 752.00		1 752.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	49 721.58	49 829.43	-107.85	-0.21
63110000 TAXES/SALAIRES	17 576.20	17 956.98	-380.78	-2.12
63330000 FORMATION CONTINUE	7 707.67	7 629.45	78.22	1.04
63512000 TAXES FONCIERES	20 570.71	20 327.00	243.71	1.20
63513000 TAXE ORDURES MENAGERES	3 867.00	3 916.00	-49.00	-1.25
Salaires et traitements	367 658.58	382 644.69	-14 986.11	-3.92
64100000 SALAIRES BRUTS	379 482.51	342 923.86	36 558.65	10.66
64120000 PROV CONGES PAYES	-10 857.14	17 537.75	-28 394.89	-161.91
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 086.01	30 701.38	-19 615.37	-63.89
64140000 AVANTAGES EN NATURE	-12 052.80	-11 566.20	-486.60	-4.21
64150000 INDEMNITES DIVERSES		3 047.90	-3 047.90	-100.00
Charges sociales	154 856.32	163 044.55	-8 188.23	-5.02
64510000 URSSAF	92 615.25	89 049.02	3 566.23	4.00
64520000 PREVOYANCE	3 712.88	1 688.31	2 024.57	119.96
64530000 RETRAITES	29 900.05	29 928.15	-28.10	-0.09
64540000 GARP	15 938.41	15 689.45	248.96	1.59
64550000 MUTUELLE	9 074.37	10 892.42	-1 818.05	-16.69
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 209.06	1 267.08	-58.02	-4.58
64760000 CARTES DE TRANSPORT	1 135.35	827.20	308.15	37.24
64770000 TICKETS RESTAURANTS	3 847.50	3 172.50	675.00	21.27
64800000 AUTRES CHARGES PERSONNEL		3 661.89	-3 661.89	-100.00
64820000 PROV CHARGES/ CONGES PAYES	-2 576.55	6 868.53	-9 445.08	-137.52
Dotations aux amortissements sur immobilisations	107 477.91	115 692.24	-8 214.33	-7.10
68112000 DOT AMORT CORPORELLES	107 477.91	115 692.24	-8 214.33	-7.10
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	13 682.87	16 063.91	-2 381.04	-14.82
68174000 DOT PROVISION CREANCES DOUTEUSES	13 682.87	16 063.91	-2 381.04	-14.82
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	20 696.33	11 682.92	9 013.41	77.15
65200000 ANIMATION clrt	1 199.80	2 895.93	-1 696.13	-58.56
65200004 ANIMATION ARS	14 221.74		14 221.74	-
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	1 239.81	4 179.56	-2 939.75	-70.33
65800000 CH.DIVERSES GESTION COURANTE	818.19	1 957.24	-1 139.05	-58.20
65830000 ANIMATIONS FOYER blr	323.14	2 172.56	-1 849.42	-85.14
65840000 ANJMATIONS LOISIRS	2 893.65	477.63	2 416.02	505.44
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 272 056.07</b>	<b>1 338 531.05</b>	<b>-66 474.98</b>	<b>-4.97</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-87 747.91</b>	<b>-75 691.56</b>	<b>-12 056.35</b>	<b>15.93</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	641.86	359.33	282.53	78.83
76000000 INTERETS PARTS SOCIALES	641.86	359.33	282.53	78.83
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 209.18	482.62	726.56	150.31
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 209.18	482.62	726.56	150.31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 851.04</b>	<b>841.95</b>	<b>1 009.09</b>	<b>119.85</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	4 102.73	1 991.78	2 110.95	105.97
66110000 INTERETS EMPRUNTS	4 102.73	1 991.78	2 110.95	105.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>4 102.73</b>	<b>1 991.78</b>	<b>2 110.95</b>	<b>105.98</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 251.69</b>	<b>-1 149.83</b>	<b>-1 101.86</b>	<b>95.83</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-89 999.60</b>	<b>-76 841.39</b>	<b>-13 158.21</b>	<b>17.12</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	475.18	664.50	-189.32	-28.57
77130000 Ventes dons solidaires	198.30	84.50	113.80	132.94
77180000 DONS /PRODUIT EXCEP	276.88	580.00	-303.12	-52.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 151.19	66 951.25	-800.06	-1.19
77700000 QP SUBVENTIONS VIREES	66 151.19	66 951.25	-800.06	-1.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>66 626.37</b>	<b>67 615.75</b>	<b>-989.38</b>	<b>-1.46</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	275.00	957.50	-682.50	-71.29
67130000 Dons Solidaires	275.00	125.00	150.00	120.00
67140000 PERTE EXCEPTIONNELLE		832.50	-832.50	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>275.00</b>	<b>957.50</b>	<b>-682.50</b>	<b>-71.28</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>66 351.37</b>	<b>66 658.25</b>	<b>-306.88</b>	<b>-0.46</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 252 785.57</b>	<b>1 331 297.19</b>	<b>-78 511.62</b>	<b>-5.90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 276 433.80</b>	<b>1 341 480.33</b>	<b>-65 046.53</b>	<b>-4.85</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b> (Total des produits - Total des charges)	<b>-23 648.23</b>	<b>-10 183.14</b>	<b>-13 465.09</b>	<b>132.23</b>

## **Annexe**



## Règles et méthodes comptables

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 3 506 725 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -23 648 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 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,

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.

### Faits caractéristiques

Le nombre de jeunes hébergés dans le cadre du dispositif de l'ASE est en forte baisse en lien avec le changement de politique des collectivités qui privilégient désormais des structures plus conséquentes pratiquant des tarifs plus faibles.

De ce fait les ressources de l'année sont en baisse de 6% à hauteur de 1 253 K€ malgré la hausse des subventions avec l'obtention notamment des financements relatifs à la loi SEGUR et à l'aide énergie. L'association affiche donc un déficit de 24 K€ en 2023.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas d'évènement à signaler

### Nature des subventions perçues et utilisation

- Subventions départementales des Hauts-de-Seine à hauteur de 162 K€ :

Elles sont issues de conventions pluriannuelles signées en 2019 entre le Département du 92 et l'Association Jeunesse en tant que gestionnaire des foyers de jeunes de travailleurs de Clamart et Bourg-La-Reine.

Le Conseil Départemental a versé 81 K€ en 2023 à chaque site au titre de leur fonctionnement et plus précisément :

- + 38 K€ au titre du fonctionnement du foyer,
- + Et 41 K€ au titre de l'aide pour l'accompagnement socio-éducatif des jeunes résidents.
- + 3 K€ de la mairie de Bourg-la-Reine au titre du fonctionnement du foyer

- Subvention de la CAF à hauteur de 90 K€

Elle concerne les 2 sites de l'association :

- + Bourg-La-Reine pour 42 K€,
- + Et Clamart pour 48 K€.

Cette subvention concerne le financement des actions socio-éducatives pour les jeunes résidents mais également pour des non-résidents.

- Subvention de l'AGLS d'un total de 33 K€

Elle concerne également les 2 sites principaux de l'association pour financer l'aide sociale liée à l'hébergement pour des jeunes en difficulté de logement.

- Subvention FONJEP à hauteur de 7 K€ :

Elle concerne les 2 sites de l'association et aide à soutenir l'insertion des jeunes dans l'emploi.

- Subvention loi SEGUR à hauteur de 42 K€ :

Cette subvention a pour objet d'entériner le niveau de contribution financière de l'Administration versée à l'association pour compenser le coût de revalorisation salariale des professionnels de la filière socio-éducative.

- Subvention ARS à hauteur de 38 K€ :

Cette subvention a pour objet de financer des programmes d'actions à la santé des résidents

- Subvention ASP à hauteur de 19 K€ :

Cette subvention aide à soutenir l'association dans l'augmentation de l'énergie, en particulier à Clamart.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

*Informations générales complémentaires :*

*Le 23 juillet 2013, l'association Relais pour l'Accueil des Jeunes Travailleurs Isolés a donné en bail emphytéotique à la société Emmaüs le pavillon en meulière se composant de 26 chambres et le bâtiment plus récent se composant de huit chambres, pour une durée de 55 ans et un loyer d'un euro.*

*En contrepartie, le 14 novembre 2014 la société Emmaüs Habitat a signé une convention de location des locaux au profit de l'Association pour une redevance annuelle qui s'élève à 91 400 euros pour la première année.*

*Entre temps Emmaüs Habitat a réalisé les travaux de réhabilitation des locaux objet de ces conventions.*

### **Créances**

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

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### **Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 54 311 euros. Elles concernent principalement des travaux à venir.

Une provision de 20 K€ figure toujours dans les comptes au titre d'un litige avec l'architecte lié aux travaux d'extension de BLR.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 22 280 euros

#### **Information complémentaire**

- Emprunt pour le financement de l'extension de Bourg-La-Reine souscrit initialement en 2017 avec un taux d'intérêt variable : hausse attendue sur la prochaine échéance payée annuellement en avril.

Solde du capital à rembourser à fin 2023 = 449 453 € ; Intérêts annuels 2023 = 3 679 € contre 1 416€ en 2022.

#### Engagements à recevoir :

- Subvention à recevoir en 2024 de la part de la ASP pour aider l'association au niveau de l'inflation de l'énergie à hauteur de 19 K€
- Subvention d'investissement à recevoir en 2024 de la CAF à hauteur de 47 K€

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 784		
<b>TOTAL</b>	<b>4 784</b>		
Terrains	1 193 249		
Constructions :	2 726 067		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	89 692		
- Générales, agencements et aménagements constructions	127 823		
Installations :	61 820		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	453 598		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	153 993		649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>4 806 243</b>		<b>649</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	61		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 681		
<b>TOTAL</b>	<b>2 742</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 813 768</b>		<b>649</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 784	
<b>TOTAL</b>			<b>4 784</b>	
Terrains			1 193 249	
Constructions :			2 726 067	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			89 692	
- Gales, agencets et aménagt. const.			127 823	
Installations :			61 820	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers			453 598	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			154 642	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don, destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>4 806 892</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			61	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 681	
<b>TOTAL</b>			<b>2 742</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>4 814 417</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 784			4 784
<b>TOTAL</b>	<b>4 784</b>			<b>4 784</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 365 202	61 932		1 427 134
- Sur sol d'autrui	89 692			89 692
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	117 250	3 479		120 728
Installations techniques, matériel et outillage industriel	50 027	2 096		52 123
Installations générales, agencements et aménagements divers	341 216	26 381		367 597
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 958	13 590		139 548
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>2 089 344</b>	<b>107 478</b>		<b>2 196 822</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 094 128</b>	<b>107 478</b>		<b>2 201 606</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales. agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales. agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

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

## 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
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges	20 000			20 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	54 311			54 311
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>74 311</b>			<b>74 311</b>

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
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	35 259	13 683	6 565	42 377
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	5 599			5 599
<b>TOTAL III</b>	<b>40 858</b>	<b>13 683</b>	<b>6 565</b>	<b>47 976</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>115 169</b>	<b>13 683</b>	<b>6 565</b>	<b>122 287</b>
- D'exploitation		13 683	6 565	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 681		2 681
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	42 377	42 377	
Clients, usagers et comptes rattachés	154 040	154 040	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	3 249	3 249	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 038	1 038	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	65 817	65 817	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 778	15 778	
Charges constatées d'avance	8 150	8 150	
<b>TOTAL</b>	<b>293 128</b>	<b>290 448</b>	<b>2 681</b>

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 et assimilés	2 170	2 170		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	495 279	18 290	91 770	385 219
Emprunts et dettes financières diverses	31 153	31 153		
Fournisseurs et comptes rattachés	93 621	93 621		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	59 964	59 964		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 902	55 902		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 135	8 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	62 326	62 326		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>808 550</b>	<b>331 561</b>	<b>91 770</b>	<b>385 219</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		20 410
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			20 410

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	8 150	8 595
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 150	8 595



## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>TOTAL</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
Agrandissement	20 780					20 780	
Vie sociale	1 500					1 500	
<b>TOTAL</b>	<b>22 280</b>					<b>22 280</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>22 280</b>					<b>22 280</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation	609 796				609 796
Réserves	1 045 494				1 045 494
<i>- dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	-46 570	-10 183			-56 754
<i>- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 183	10 183	-23 648		-23 648
<i>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>					
<b>Situation nette</b>	<b>1 598 537</b>		<b>-23 648</b>		<b>1 574 889</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	1 092 846			66 151	1 026 695
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 691 383</b>		<b>-23 648</b>	<b>66 151</b>	<b>2 601 583</b>

Commentaires : néant

## Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
SUBVENTION LOI SEGUR	42 160	42 160	
SUBVENTION ARS	37 630	37 630	
SUBVENTION CAF CLAMART	13 700	13 700	
SUBVENTION CAF BLR	12 712	12 712	
SUBVENTION ASP - HAUSSE ENERGIE	18 876		18 876
SUBVENTION - CAF (socio-éducatif)	90 769	43 828	46 941
SUBVENTION - AGLS	32 600	32 600	
SUBVENTION - FONJEP	7 107	7 107	
SUBVENTION - DEP Hauts-de-seine	162 000	162 000	
<b>TOTAL</b>	<b>417 554</b>	<b>351 737</b>	<b>65 817</b>