

Cabinet CHOMETON PRUNET  
32 route de Coubon  
43700 Brives Charensac

---

## HABITAT & HUMANISME

9 RUE DU PETIT VIENNE

43000 LE PUY EN VELAY

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

---





BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	89 157	50 456	38 701	25 848	12 853	49.72
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations et Créances rattachées	66 206		66 206	164 339	98 133	59.71
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	155 363	50 456	104 907	190 187	85 280	44.84
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 333	14 680	11 652	7 529	4 123	54.76
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	83 244		83 244	109 487	26 243	23.97
	Valeurs mobilières de placement	172 663		172 663	211 566	38 903	18.39
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	396 919		396 919	287 182	109 737	38.21
	Charges constatées d'avance (2)	2 194		2 194	1 200	994	82.87
	<b>Total II</b>	681 353	14 680	666 673	616 964	49 709	8.06
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	836 716	65 136	771 580	807 151	35 571	4.41

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
TOTAL GENERAL	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

121 152116 864

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		190		165	25	15.15
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		187 058		155 353	31 705	20.41
Parrainages		11 270		1 313	9 956	758.21
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		430 695		307 619	123 076	40.01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		32 471		61 382	28 910	47.10
Mécénats		257			257	
Legs, donations et assurances-vie		1 490		10 520	9 030	85.84
Contributions financières		10 841		9 927	914	9.21
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 777		42 870	22 093	51.54
Utilisations des fonds dédiés		5 256		32 916	27 660	84.03
Autres produits		19 894		21 525	1 631	7.58
Total I		720 199		643 590	76 609	11.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		425 007		321 518	103 489	32.19
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		6 252		1 200	5 052	420.99
Salaires et traitements		243 897		212 039	31 859	15.02
Charges sociales		80 563		59 851	20 712	34.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 417		4 722	1 695	35.90
Dotations aux provisions		19 837		17 343	2 494	14.38
Reports en fonds dédiés		15 269			15 269	
Autres charges		1		1 141	1 142	100.12
Total II		797 241		617 813	179 427	29.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		77 042		25 777	102 819	398.88

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	13 558		2 688		10 871	404.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	1 108				1 108	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	14 667		2 688		11 979	445.65
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	170				170	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	170				170	
2. Résultat financier (III-IV)	14 497		2 688		11 809	439.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	62 545		28 465		91 009	319.73
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	13 762				13 762	
Sur opérations en capital	99 920				99 920	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 712		14 700		11 988	81.55
Total V	116 394		14 700		101 694	691.80
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 140		20		1 120	NS
Sur opérations en capital	99 920				99 920	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 406		2 712		2 694	99.34
Total VI	106 466		2 732		103 734	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	9 928		11 968		2 040	17.04
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 076		563		2 513	446.36
Total des produits (I+III+V)	851 259		660 978		190 281	28.79
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	906 952		621 108		285 844	46.02
5. EXCEDENT OU DEFICIT	55 693		39 870		95 562	239.69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		216		403	187	46.39
Prestations en nature						
Bénévolat		106 708		96 738	9 970	10.31
TOTAL		106 924		97 141	9 783	10.07
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature		216		403	187	46.39
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		106 708		96 738	9 970	10.31
TOTAL		106 924		97 141	9 783	10.07





DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	38 700.75		25 848.03		12 852.72	49.72
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	25 092.76		18 278.26		6 814.50	37.28
21811000 INSTAL AGENCEMENTS LA COLOMBE	12 733.34		12 733.34			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5 800.00		5 800.00			
21830000 MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE	3 655.25		3 655.25			
21840400 MOBILIER ET ELECTROMEN RES SOC	467.15		467.15			
21840600 ELECTROMENAGER RESIDENCE SOCIA	15 517.39		15 517.39			
21840700 MOBILIER ET ELECTROM LE PHARE	12 454.90				12 454.90	
21840800 MOBILIER ET ELECTROM.LA COLOMB	13 435.86		13 435.86			
28181000 AMORT.INSTAL.AGENCEMENTS	9 098.72		6 668.47		2 430.25	36.44
28181100 AMORT.AGENCEMENTS LA COLOMBE	2 059.97		240.37		1 819.60	757.00
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	5 800.00		5 800.00			
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMAT.	3 248.50		2 939.63		308.87	10.51
28184040 AMORT MOBOLIER ET ELECTROM RES	467.15		467.15			
28184060 AMORT.ELECTROMENAGER RESID.SOC	14 991.86		14 487.74		504.12	3.48
28184070 AMORT. MOB. ET ELECTR.LE PHARE	1 353.84				1 353.84	
28184080 AMORT MOB.ET ELECTROMLA COLOMB	13 435.86		13 435.86			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	66 206.12		164 338.84		98 132.72	59.71
26100600 PARTS SOCIALES CA LHL	13 225.92		12 928.64		297.28	2.30
26101000 PARTS SOCIALES BP	80.00		100 000.00		99 920.00	99.92
26120000 ACTIONS FONCIERE HAB ET HUMAN.	52 900.20		51 410.20		1 490.00	2.90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	104 906.87		190 186.87		85 280.00	44.84
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	11 652.44		7 529.39		4 123.05	54.76
41100000 CLIENTS	11 652.44		7 529.39		4 123.05	54.76
41600000 CLIENTS DOUTEUX	14 680.45		10 464.83		4 215.62	40.28
49100000 DEPRECIATION COMPTE CLIENT	14 680.45		10 464.83		4 215.62	40.28
AUTRES	83 243.94		109 487.16		26 243.22	23.97
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	817.38		836.36		18.98	2.27
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	15 810.51		114.82		15 695.69	NS
42100200 PERSONNEL	339.11		339.11			
43870000 ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	1 065.44		1 432.05		366.61	25.60
45100000 FEDERATION H & H			44 746.63		44 746.63	100.00
46720000 OPERATION MAMBRE	944.00		944.00			
46721000 CREDIT MUTUEL GESTION LA CLEF	55 467.73		52 003.19		3 464.54	6.66
46722000 CREDIT MUTUEL DG	2 302.47		3 132.50		830.03	26.50
46726600 AVANCES POUR LE CPTE DES RESID	42.00		78.50		36.50	46.50
46727900 AVANCE FAMILLE REFUGIE	392.30				392.30	
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 396.00		3 450.00		1 054.00	30.55
46871000 PRODUITS FEDE. A RECEVOIR	3 667.00		2 410.00		1 257.00	52.16
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	172 663.00		211 565.75		38 902.75	18.39
50301000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERAT	72 163.00		111 065.75		38 902.75	35.03
50302000 PLACEMENT CREDIT AGRICOLE	100 500.00		100 500.00			
DISPONIBILITES	396 919.11		287 181.83		109 737.28	38.21
51210000 CREDIT AGRICOLE L HL	1 991.11		944.87		1 046.24	110.73
51211000 CRCA LHL N° 72817025081	66 258.81		8 248.25		58 010.56	703.31
51212000 CSL LSO 72841574088	288.17		284.39		3.78	1.33
51212200 CA HL COMPTE COURANT 728416297	702.56		809.87		107.31	13.25
51213000 COMPTE SUR LIVRET	20.63		1 618.71		1 598.08	98.73
51213500 CREDIT COOP CSL EPIDOR SOLID	32.71		1 131.85		1 099.14	97.11

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
51235000	BANQUE POPULAIRE	31 874.73	3 512.50	28 362.23	807.47
51235502	CAT BQUE POP 000002	30 000.00		30 000.00	
51235503	CAT BQUE POP 000003	30 000.00		30 000.00	
51250000	CREDIT COOPERATIF	60 516.31	16 360.24	44 156.07	269.90
51259000	C COOP PLACMT ECOFI TRESOR	32 708.13		32 708.13	
51280000	BANQUE MAISON RELAIS	5 223.30	154 032.53	148 809.23	96.61
51290000	CAISSE D EPARGNE CSL ASSOC.	3 635.61	95 442.50	91 806.89	96.19
51290010	CAT C;EPARGNE 01	70 000.00		70 000.00	
51291000	CPTE COURANT CAISSE D EPARGNE	9 744.16	4 295.94	5 448.22	126.82
51292000	CE .ANIMATION LA COLOMBE	1 069.09	358.25	710.84	198.42
51293000	CE PLACEMENTS CAISSE EPARGNE	44 998.65		44 998.65	
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 478.84		7 478.84	
53004000	CAISSE HH43	106.53	60.32	46.21	76.61
53006000	CAISSE RESIDENCE SOCIALE	162.00	44.39	117.61	264.95
53008000	CAISSE COLOMBE ANIMATION	107.77	37.22	70.55	189.55
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 194.42	1 200.00	994.42	82.87
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 194.42	1 200.00	994.42	82.87
TOTAL ACTIF CIRCULANT		666 672.91	616 964.13	49 708.78	8.06
TOTAL GENERAL		771 579.78	807 151.00	35 571.22	4.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	258	987.87	258	987.87		
10681000 RESERVE GENERALE (ASSOC.)	138	265.24	138	265.24		
10685200 RESERVE GENERALE (M.R.)	120	722.63	120	722.63		
REPORT A NOUVEAU	68	993.45	29	123.94	39	869.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	68	993.45	29	123.94	39	869.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	55	692.79	39	869.51	95	562.30
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	272	288.53	327	981.32	55	692.79
TOTAL FONDS PROPRES	272	288.53	327	981.32	55	692.79
FONDS DEDIES	357	984.82	347	971.74	10	013.08
19500000 FONDS DEDIES LA COLOMBE	105	228.07	105	228.07		
19510500 FONDS DEDIES LEG RECU FEDE	240	395.36	242	743.67	2	348.31
19510600 FONDS DEDIES LE PHARE	12	361.39			12	361.39
TOTAL FONDS DEDIES	357	984.82	347	971.74	10	013.08
PROVISIONS POUR RISQUES	3	495.60	2	258.81	1	236.79
15187000 PROV. ASS. IMPAYES LOYERS	3	495.60	2	258.81	1	236.79
PROVISIONS POUR CHARGES	16	659.00	12	075.00	4	584.00
15300000 PROVISIONS POUR RETRAITE	11	253.00	9	363.00	1	890.00
15800000 PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX	5	406.00	2	712.00	2	694.00
TOTAL PROVISIONS	20	154.60	14	333.81	5	820.79
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2	337.26	3	129.25	791	99
16500000 DG MANDANTS	2	302.47	3	129.25	826	78
45100000 FEDERATION H & H		34.79			34	79
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52	339.21	54	110.00	1	770.79
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	19	532.78	17	098.86	2	433.92
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	32	806.43	37	011.14	4	204.71
DETTE FISCALES ET SOCIALES	62	976.09	56	863.72	6	112.37
42820200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	17	343.71	21	666.82	4	323.11
43100200 URSSAF	24	094.18	22	718.00	1	376.18
43730200 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	3	092.74	3	043.06		49.68
43750200 MTRL MUTUELLE	2	111.10	1	383.58		727.52
43820200 CHARGES SOCIALES / CP (M.R.)	7	880.54	6	429.26	1	451.28
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	4	289.00			4	289.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1	088.82	1	060.00		28.82
44400000 IMPOT / INTERTS PERCUS	3	076.00		563.00	2	513.00
AUTRES DETTES	3	499.27	2	761.16	738	11
46710000 ERREUR BANQUE				600.00	600	00
46727600 VIRT CAF EN REVERSER	1	087.00			1	087.00
46860000 CHARGES A PAYER	2	412.27	2	161.16	251	11
TOTAL DETTES	121	151.83	116	864.13	4	287.70

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
TOTAL GENERAL	771 579.78	807 151.00	Euros 35 571.22-	% 4.41%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	190.00		165.00		25.00	15.15
75610000 COTISATIONS	190.00		165.00		25.00	15.15
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	187 058.25		155 353.37		31 704.88	20.41
70830000 LOYERS DE LA RESIDENCE	90 423.06		88 655.65		1 767.41	1.99
70830100 LOYERS LOC / SOUS LOCATION	96 635.19		66 697.72		29 937.47	44.89
PARRAINAGES	11 269.63		1 313.16		9 956.47	758.21
70630910 REMB DIVERS FRAIS REF UKRAINE	11 269.63		1 313.16		9 956.47	758.21
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	430 695.25		307 618.84		123 076.41	40.01
74100600 SUBVENTION DDCSPP	256 230.00		253 345.50		2 884.50	1.14
74100800 SUBVENTION ARS	55 000.00		3 208.34		51 791.66	NS
74100900 SUBVENTION REFUGIES	13 086.25		10 880.00		2 206.25	20.28
74101900 SUBVENTIONS REFUGIES UKRAINE	88 860.00		38 735.00		50 125.00	129.40
74102000 SUBVENTION BIEN-ETRE 2023	500.00				500.00	
74110000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	500.00		500.00			
74120000 SUBVENTION MAIRIE LE PUY	950.00		950.00			
74142000 SUBV CALHL LE PHARE	15 269.00				15 269.00	
74150800 SUBVENTION CREDIT AGRICOLE	300.00				300.00	
DONS MANUELS	32 471.28		61 381.62		28 910.34	47.10
75410000 DONS MANUELS NON AFFECT (HH43)	2 595.00		5 455.00		2 860.00	52.43
75411100 DONS MANUELS NON AFFECT (FEDE)	12 441.00		46 781.00		34 340.00	73.41
75411600 DONS MANUELS LA COLOMBE	3 570.00		3 590.00		20.00	0.56
75411800 DONS MANUELS LA COLOMBE(FEDE)	1 470.00		1 410.00		60.00	4.26
75412000 ABANDON DE FRAIS PAR BENEVOLES	7 791.22		1 411.02		6 380.20	452.17
75412800 ABANDON FRAIS COLOMBE	11.40				11.40	
75414000 RETROCESSION FCP	320.64		436.00		115.36	26.46
75414300 RETROCESSION EP SOL LIV SOL AS	1.14		3.18		2.04	64.15
75414500 RETROCESSION LIVRET AGIR	1 109.39		774.32		335.07	43.27
75414600 RETROCESSION LIVRET A - JEUNES	2 466.56		388.09		2 078.47	535.56
75414800 RETROCESSION EO SOL LIVRET JEU			2.38		2.38	100.00
75414900 LIVRET BANQUE POSTALE	73.14				73.14	
75415000 RETROCESSION LIVRET LEA	621.78		1 220.44		598.66	49.05
75415100 RETROCESSION LIVRET SG			0.18		0.18	100.00
75415200 RETROCESSION LIVRET LEA VIA CI	0.01		89.99		90.00	100.01
MECENATS	257.00				257.00	
75420000 VERSEMENT MECENAT	257.00				257.00	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	1 490.00		10 520.21		9 030.21	85.84
75432000 RETRO LEG DONATION NON AFFECTE			10 520.21		10 520.21	100.00
75432300 LEGS ET DONS TITRES FHH	1 490.00				1 490.00	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	10 840.58		9 926.76		913.82	9.21
75510100 CONTRIBUTION FEDE INFORMATIQUE	10 840.58		9 926.76		913.82	9.21
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	20 776.78		42 870.19		22 093.41	51.54
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	8 489.00		7 305.00		1 184.00	16.21
78151400 REPRISE PROV RETRAITE TS	874.00				874.00	
78155000 PROVISIONS RISQUES IMPAYES	2 258.81		1 093.13		1 165.68	106.64
78174000 REPRISE PROV CREANCE DOUTEUSE	872.87		2 304.90		1 432.03	62.13
79108100 SALAIRES CHQ CADEAUX	2 310.00				2 310.00	
79162600 TRANSFERT DE CHGES ENERGIE MR	4 032.00		6 132.00		2 100.00	34.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
79163000	TRANSERT DE CHARGES IMPOTS ET		20 351.71	20 351.71	100.00
79164000	TRANSFERT CH.S/CH.PERS.PROD.	1 940.10	5 683.45	3 743.35	65.86
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		5 255.92	32 915.93	27 660.01	84.03
78940000	REPRIS FONDS DEDIES ARS COLOMB		31 548.53	31 548.53	100.00
78960000	REPRISE SUR FONDS DEDIES	2 348.31	1 367.40	980.91	71.74
78960100	REPRISE SUR FONDS DEDIES PHARE	2 907.61		2 907.61	
AUTRES PRODUITS		19 893.89	21 524.91	1 631.02	7.58
75820600	RECETTES MANIFESTATIONS	19 893.89	21 524.91	1 631.02	7.58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		720 198.58	643 589.99	76 608.59	11.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		425 006.75	321 517.64	103 489.11	32.19
60610400	EDF HH43 9 RUE PETIT VIENNE	848.32	723.85	124.47	17.20
60610600	EAU RESIDENCE SOCIALE	1 693.80	2 255.07	561.27	24.89
60610700	EDF 5 RUE VANNEAU	1 505.46		1 505.46	
60610900	EDF/EAU APPART REFUGIES AUTRES		1 473.64	1 473.64	100.00
60611600	EDF RESIDENCE SOCIALE	11 977.57	8 282.04	3 695.53	44.62
60611900	EDF/EAU APPART REFUGIES UKRAIN	27 171.45	4 248.63	22 922.82	539.53
60612100	EDF 51 AV FOCH		111.40	111.40	100.00
60612400	SAE-EAU BUREAU HH43 7BAC	134.94	145.15	10.21	7.03
60613700	EAU 1 A RUE DE MONTEIL PHARE	239.78		239.78	
60621300	GAZ 34 BD REPUBLIQUE		19.88	19.88	100.00
60621400	GDF-HH43 9 PETIT VIENNE	3 987.36	3 483.10	504.26	14.48
60621600	GDF RESIDENCE SOCIALE	29 754.55	26 799.08	2 955.47	11.03
60621700	GAZ 1 RUE ADHEMARD MONTEIL	7 024.93	474.78	6 550.15	NS
60630400	ENTRETIEN & PETIT OUTILLAGE	934.25	1 278.54	344.29	26.93
60630500	FOURNITURES ET LOTS MANIFESTAT	4 302.74	3 967.74	335.00	8.44
60630600	ANIM. ET PETITES FOURNIT.RES.S	9 545.92	6 120.96	3 424.96	55.95
60630700	PETIT OUTILLAGE LE PHARE	1 553.77		1 553.77	
60630800	PETIT EQUIPEMENT COLOMBE	630.42	38.63	591.79	NS
60630900	DIVERS AMENAGEMENT REFUGIES		2 718.74	2 718.74	100.00
60630910	DIVERS AMENAG REFUGIES UKRAIN	3 846.96	7 055.62	3 208.66	45.48
60631100	DIVERS FOURNIT.STE CROIX/MANIF		838.49	838.49	100.00
60631600	PETIT OUTILLAGE SAINT CROIX	2 016.23	1 748.19	268.04	15.33
60631800	ANIMATION LA COLOMBE	2 467.29	2 078.03	389.26	18.73
60640400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES HH	3 553.68	2 165.54	1 388.14	64.10
60640600	FOURNITURES DE BUREAU RS		372.60	372.60	100.00
60640800	FOURNITURES ADMINIST.COLOMBE	38.00		38.00	
60650600	ENTRETIEN RESIDENCE SOCIALE	9 734.42	9 479.12	255.30	2.69
61320000	LOCATION BUREAU	4 906.56	4 906.56		
61320100	LOYERS LOCATION /SOUS LOCATION	53 432.88	51 582.29	1 850.59	3.59
61321600	LOYERS FONCIERE HH POUR RESID	49 781.96	48 098.52	1 683.44	3.50
61321900	LOC/SOUS LOC REF UKRAINIENS	49 080.83	16 112.32	32 968.51	204.62
61324400	LOCATION COPIEUR C280HH43	171.00	684.00	513.00	75.00
61324600	LOCATION COPIEUR C35RS	120.00	480.00	360.00	75.00
61400600	VACHER TRI ET VALORISATION	3 862.84	3 833.56	29.28	0.76
61510800	NETTOYAGE LA COLOMBE	1 951.27	773.20	1 178.07	152.36
61520400	ENTRETIEN IMM. STE BERTHE	77.00		77.00	
61520600	ENTRETIEN DIVERS	90.00		90.00	
61521400	FRAIS POUR IMMEUBLE MAMBRE	316.22	681.85	365.63	53.62
61525600	CONTRAT LOGICIEL ICS	328.88	328.88		
61530000	ENTRETIEN LOGEMENTS HORS RESID	115.68	289.68	174.00	60.07
61530400	ENTRETIEN HH 43	1 735.99	1 130.96	605.03	53.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
61530600	MAINTENANCE ASCENCEURS RES SOC	1 181.44	1 091.52	89.92	8.24
61530800	ENTRETIEN LA COLOMBE	100.27	204.65	104.38	51.00
61530910	ENTR LOGEMENTS REFUGIES UKRAIN	1 937.92	620.55	1 317.37	212.29
61550600	ENTR. ET TRAVAUX RES. SOCIALE	6 757.57	3 391.15	3 366.42	99.27
61550800	ENTRETIEN LA COLOMBE	584.96	540.44	44.52	8.24
61551600	LUTTE PARASITES DIVERS	5 469.27	5 234.18	235.09	4.49
61552600	MAINTENANCE CHAUFFAGE RS	1 927.82	1 758.29	169.53	9.64
61553600	REPARATION VEHICULE	1 590.33	833.99	756.34	90.69
61560000	MAINTENANCE SAGE COMPTA	1 071.01	1 010.39	60.62	6.00
61560600	MAINTENANCE LOC AUTOC + WIFI	2 160.00	2 160.00		
61561600	MAINTENANCE AUVERGNE INCENDIE	134.14	192.89	58.75	30.46
61562000	SERVICE SI - INFOGERANCE FEDE	10 840.58	9 926.76	913.82	9.21
61564400	MAINTENANCE COPIEUR C280 HH43	3 237.68	2 412.69	824.99	34.19
61564600	MAINTENANCE COPIEUR C35RS	2 927.72	2 029.22	898.50	44.28
61600600	ASSURANCE RESIDENCE SOCIALE	4 223.29	3 369.73	853.56	25.33
61610000	ASSURANCE HH FEDE	907.06	1 135.36	228.30	20.11
62111600	SERENITE TELEASSIST. STE CROIX	8 098.68	8 098.67	0.01	0.00
62111800	SERENITE TELEASSIST. COLOMBE	1 557.36	1 378.02	179.34	13.01
62112800	SEANCE STIMUL.TOUCHER COLOMBE	11 762.00	10 145.00	1 617.00	15.94
62114800	AIDE A LA VIE PARTAGEE DIVERS	150.00		150.00	
62200900	DIVERS PRESTATIONS POUR REFUGI	42.08		42.08	
62260300	HONORAIRES CAC	2 114.80	1 926.80	188.00	9.76
62260400	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	3 643.20	3 571.20	72.00	2.02
62260600	HONORAIRES LA CLEF GESTION RES	8 409.74	6 407.31	2 002.43	31.25
62263200	HONORAIRES PAIES	3 630.60	1 584.00	2 046.60	129.20
62264600	HONORAIRES PSYCHOLOGUE RS	1 600.00	400.00	1 200.00	300.00
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	554.42	72.78	481.64	661.78
62270600	FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX RS	443.45	360.00	83.45	23.18
62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLIQUES	35.00	479.74	444.74	92.70
62310400	ANNONCES ET INSERTIONS	455.10	388.80	66.30	17.05
62340000	CADEAUX	240.83	212.93	27.90	13.10
62360100	FRAIS MAILING APPEL AUX DONS		538.80	538.80	100.00
62370000	PUBLICATIONS	177.36		177.36	
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	60.00		60.00	
62381600	CADEAUX DIVERS AU PERSONNEL	2 300.00	3 090.00	790.00	25.57
62510400	FRAIS DE DEPLACEMENTS	12 544.91	4 144.66	8 400.25	202.68
62510500	FRAIS DE DEPL MANIFESTATIONS	264.62	163.71	100.91	61.64
62510600	FRAIS DE DEPLACEMENTS RESIDENC	1 829.42	805.27	1 024.15	127.18
62510800	FRAIS DEPCT LA COLOMBE	422.39	362.02	60.37	16.68
62510900	FRAIS DEPLACEMENT REFUGIES		727.38	727.38	100.00
62510910	FRAIS DEPLACEMENT REF UK	1 624.95		1 624.95	
62511400	RANDONNEE SJDC	282.45		282.45	
62511600	CARBURANT VEHICULE STE CROIX	611.25	694.07	82.82	11.93
62570400	MISSIONS ET RECEPTIONS H&H	4 311.73	3 377.27	934.46	27.67
62570900	MISSIONS RECEPTIONS REF UKRAIN		57.08	57.08	100.00
62600000	FRAIS MAILING APPEL AUX DONS	510.00		510.00	
62600400	FRAIS POSTAUX H&H	723.86	853.97	130.11	15.24
62600600	FRAIS POSTAUX RESIDENCE	68.86	125.06	56.20	44.94
62600900	FRAIS AFFRANCH REFUGIES	12.16	9.64	2.52	26.14
62610400	TELEPHONE H&H	711.88	669.91	41.97	6.27
62610600	TELEPHONE	4 677.28	5 197.90	520.62	10.02
62610800	FRAIS TELECOM LA COLOMBE	854.80	494.59	360.21	72.83
62610900	TELEPHONE REFUGIES UKRAINIENS	94.92	213.69	118.77	55.58
62700400	FRAIS DE BANQUE	896.95	713.46	183.49	25.72
62700600	FRAIS DE BANQUE RS	250.05	104.30	145.75	139.74



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62700800 FRAIS BANQUE C.E. COLOMBE	453.64		390.16		63.48	16.27
62810000 COTISATIONS	290.00		414.00		124.00	29.95
62811000 COTISATIONS FEDERATION	12 422.00		10 763.00		1 659.00	15.41
62811600 REMBOURSEMENT FRAIS FEDE RS	1 890.00		1 890.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 251.91		1 200.00		5 051.91	420.99
63330000 FORMATIONS SALAIRES RS	6 251.91		1 200.00		5 051.91	420.99
SALAIRES ET TRAITEMENTS	243 897.24		212 038.74		31 858.50	15.02
64110200 SALAIRES BRUTS T.S.	214 920.30		173 498.69		41 421.61	23.87
64110400 SALAIRES BRUTS ADM	26 510.05		25 365.81		1 144.24	4.51
64120000 VARIAT CONGES PAYES ADM.	414.57		1 404.96		1 819.53	129.51
64120200 VARIATION CONGES PAYES T.S.	3 908.54		5 017.28		8 925.82	177.90
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES			632.00		632.00	100.00
64142000 PRIME POUVOIR ACHAT T.S.			1 620.00		1 620.00	100.00
64142200 PRIME PARTAGE VALEUR T.S.	3 730.00		4 500.00		770.00	17.11
64142400 PRIME PARTAGE VALEUR ADM.	750.00				750.00	
64190000 SALAIRES CH CADEAUX T.S.	1 810.00				1 810.00	
64190400 SALAIRES CH CADEAUX ADM.	500.00				500.00	
CHARGES SOCIALES	80 563.30		59 851.38		20 711.92	34.61
64510200 COTIS.URSSAF ET ASSEDIC T.S.	48 805.43		36 102.51		12 702.92	35.19
64510400 COTIS.URSSAF ET ASSEDIC ADM.	6 020.07		5 278.25		741.82	14.05
64530200 COTIS.RETRAITE PREV.T.S.	16 384.34		11 793.06		4 591.28	38.93
64530400 COTIS RETRAITE - PREV ADM.	2 020.98		1 724.17		296.81	17.21
64550200 COTISATION MUTUELLE MTRL T.S.	2 837.52		1 831.70		1 005.82	54.91
64550400 COTISATION MUTUELLE HH43 ADM.	1 891.68		845.40		1 046.28	123.76
64580000 VAR CHARGES SOCIALES / CP ADM.	436.16		151.43		284.73	188.03
64580200 VAR.CHARGES SOCIALES / CP T.S.	1 015.12		1 118.86		103.74	9.27
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL T.S.	960.00		818.80		141.20	17.24
64750400 MEDECINE DU TRAV ADM.	192.00		187.20		4.80	2.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 416.68		4 721.57		1 695.11	35.90
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	6 416.68		4 721.57		1 695.11	35.90
DOTATIONS AUX PROVISIONS	19 837.09		17 343.13		2 493.96	14.38
68151000 DOTATION PROVISION RETRAITE	9 972.00		9 363.00		609.00	6.50
68151400 DOT PROV RETRAITE TS	1 281.00				1 281.00	
68155000 DOT. PROV. RISQUE IMPAYES LO	3 495.60		2 258.81		1 236.79	54.75
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCES	5 088.49		5 721.32		632.83	11.06
REPORTS EN FONDS DEDIES	15 269.00				15 269.00	
68950000 DOTATION FONDS DEDIES	15 269.00				15 269.00	
AUTRES CHARGES	1.41		1 140.94		1 142.35	100.12
65440000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUV.			1 050.24		1 050.24	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1.41		90.70		92.11	101.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	797 240.56		617 813.40		179 427.16	29.04
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 041.98		25 776.59		102 818.57	398.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13 558.47	2 687.92	10 870.55	404.42
76800000 PRODUITS FINANCIERS	13 558.47	2 687.92	10 870.55	404.42
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 108.21		1 108.21	
76700000 PLUS VALUE/CESSIONS VMP	1 108.21		1 108.21	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 666.68	2 687.92	11 978.76	445.65
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	169.66		169.66	
66160000 INTERETS DEBITEURS	169.66		169.66	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	169.66		169.66	
RESULTAT FINANCIER	14 497.02	2 687.92	11 809.10	439.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	62 544.96	28 464.51	91 009.47	319.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 762.13		13 762.13	
77101000 ERREUR BANQUE	600.00		600.00	
77101500 REGUL MUTUELLE 2022	251.62		251.62	
77101800 REGUL GAZ BOUCL.TARIFAIRE 2022	12 910.51		12 910.51	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	99 920.00		99 920.00	
77560000 PRODUITS/CESSION IMMOB FINANC	99 920.00		99 920.00	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	2 712.00	14 700.00	11 988.00	81.55
78750000 REPRISE PROV TRAVAUX	2 712.00	14 700.00	11 988.00	81.55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	116 394.13	14 700.00	101 694.13	691.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 139.96	20.00	1 119.96	NS
67101000 AVANCES RESIDENTS PERDUES	65.82		65.82	
67101500 REGUL MUTEX CHORUM 2022	1 074.14		1 074.14	
67120000 PENALITES AMENDES		20.00	20.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	99 920.00		99 920.00	
67560000 VALEUR RESID/IMMOB FIN CEDEES	99 920.00		99 920.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	5 406.00	2 712.00	2 694.00	99.34
68750000 DOTATION PROV.PR RISQUES	5 406.00	2 712.00	2 694.00	99.34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 465.96	2 732.00	103 733.96	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 928.17	11 968.00	2 039.83	17.04
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 076.00	563.00	2 513.00	446.36
69520000 IMPOTS SUR INTERETS	3 076.00	563.00	2 513.00	446.36
TOTAL DES PRODUITS	851 259.39	660 977.91	190 281.48	28.79
TOTAL DES CHARGES	906 952.18	621 108.40	285 843.78	46.02
EXCEDENT OU DEFICIT	55 692.79	39 869.51	95 562.30	239.69

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 771 579.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 720 198.58 Euros et dégageant un déficit de 55 692.79- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### RESIDENCE SAINTE CROIX :

Depuis le début de l'année 2012, l'association Habitat et Humanisme a ouvert la résidence "Sainte Croix" avenue Foch au Puy en Velay. Les 36 logements sociaux que compte cette résidence sont loués à des personnes défavorisées. La gestion de cette résidence est confiée à LA CLEF 43 moyennant une prestation de 8 245 € en 2023.

La DDCSPP a attribué une aide de 19.50 € par jour et par logement en 2023 soit une aide totale de 256 230 €.

L'association Habitat et Humanisme développe aussi depuis septembre 2012 l'activité d'intermédiation locative. Le principe de cette activité est la présence d'un tiers, le plus souvent associatif entre le locataire et le propriétaire.

L'association a mobilisé des logements dans le parc privé afin d'en devenir locataire principal et de mettre ces logements à la disposition de personnes ou familles défavorisées provenant du CHRS, d'hébergements hôteliers, reconnues prioritaires au titre du droit au logement opposable ou à risque d'expulsion.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

## ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La comptabilisation du bénévolat n'est pas traduite dans le compte de résultat général. Ces contributions sont évaluées, pour l'exercice 2023 de la manière suivante :

Une équipe de bénévoles est largement impliquée dans le fonctionnement de l'association. Plusieurs commissions se réunissent régulièrement pour apprécier le travail des 9 employés permanents. Des bénévoles participent au travail administratif, à la direction de la structure, à l'accompagnement et à la réalisation de petits travaux d'entretien. Le bureau, décisionnaire dans l'organisation, se réunit fréquemment.

Pour toutes ces raisons, le poids du bénévolat dont bénéficie l'association a été estimé à un minimum de 3.67 ETP (équivalent temps plein) pour les 12 mois de l'année 2023, soit un volume de 5 902 heures évalué au taux horaire de SMIC + charges sociales à 57% soit un total de 106 708 €.

Il n'y a pas eu de mécénat de compétence en 2023 .

DONS RECUS :

Il a été reçu pour 216 € de dons en nature pendant l'année 2023.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	31 012		6 815
Matériel de transport	5 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 076		12 455
TOTAL	69 887		19 269
Autres participations	164 339		1 787
TOTAL	164 339		1 787
TOTAL GENERAL	234 226		21 057

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			37 826	37 826
Matériel de transport			5 800	5 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 531	45 531
TOTAL			89 157	89 157
Autres participations		99 920	66 206	66 206
TOTAL		99 920	66 206	66 206
TOTAL GENERAL		99 920	155 363	155 363

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		6 909	4 250		11 159
Matériel de transport		5 800			5 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 330	2 167		33 497
TOTAL		44 039	6 417		50 456
TOTAL GENERAL		44 039	6 417		50 456
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 167				
TOTAL	6 417				
TOTAL GENERAL	6 417				

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	258 988				258 988
Report à nouveau	29 124	39 870		0	68 993
Excédent ou déficit de l'exercice	39 870	39 870		55 693	
Situation nette	327 981		52 780	108 473	272 289
TOTAL I	327 981	79 740		55 693	327 981

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation Fonds dédiés La Colombe Fonds dédiés Le Phare	105 228	15 269	2 908			117 589	
	105 228	15 269	2 908			105 228	
Ressources liées à la générosité du public Fonds dédiés leg reçu	242 744		2 348			12 361	
	242 744		2 348			240 395	
TOTAL	347 972	15 269	5 256			240 395	
						357 984	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	14 680	14 680	
Autres créances clients	11 652	11 652	
Personnel et comptes rattachés	339	339	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 065	1 065	
Débiteurs divers	81 839	81 839	
Charges constatées d'avance	2 194	2 194	
TOTAL	111 771	111 771	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	2 302	2 302		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 339	52 339		
Personnel et comptes rattachés	17 344	17 344		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 468	41 468		
Impôts sur les bénéfices	3 076	3 076		
Autres impôts taxes et assimilés	1 089	1 089		
Groupe et associés	35	35		
Autres dettes	3 499	3 499		
TOTAL	121 152	121 152		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	827			

Variation des fonds propres

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 939
Disponibilités	7 479
Total	30 418

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 806
Dettes fiscales et sociales	29 513
Autres dettes	2 412
Total	64 732



## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 194
Total	2 194

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Concernant les engagements en matière de retraite, une dotation nette sur provision de 1 890 € a été enregistrée afin de tenir compte des droits acquis au 31 décembre 2023.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à 64 ans
- progression des salaires 1%
- taux de rotation 3 %
- taux d'actualisation 2 %
- table de mortalité : TV88/90
- taux de charges sociales : 40 %

Le montant cumulé de la provision pour risque de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2023 à 11 253 euros.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 126
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 162
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 869
35 à 44 ans	21 à 30 ans	68
moins de 35 ans	plus de 30 ans	28
Engagement total		11 253

#### Hypothèses de calculs retenues

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 253	

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	55 693	39 870
Dotations aux amortissements et provisions	41 840	19 055
Reprises sur amortissements et provisions	19 590	56 014
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	33 442	2 911
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	33 442	2 911
Cessions d'immobilisations	99 920	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés	35	
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	66 513	2 911
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	21 057	19 780
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	827	781
TOTAL DES EMPLOIS	21 883	20 561
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	44 629	17 650

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	4123	3886
Autres créances	26243	92265
Comptes de régularisation	994	208
VARIATION	21126	95943
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1771	31514
Autres dettes	6850	13847
Comptes de régularisation		
VARIATION	5080	45361
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	26205	50582
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	70835	68232
Concours bancaires courants		
VARIATION	70835	68232
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	44629	17650

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESULTAT NET COMPTABLE	55 693	39 870
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	41 840	19 055
Reprises sur amortissements et provisions	19 590	56 014
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement	33 442	2 911
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	33 442	2 911
+ Variation du B.F.R.	26 205	50 582
= Trésorerie d'exploitation	7 237	47 671
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	99 920	
Augmentation des capitaux propres	35	
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	21 057	19 780
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	827	781
= Variation de trésorerie	70 835	68 232
+ Trésorerie initiale	498 748	566 979
TRESORERIE FINALE	569 582	498 747