

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
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>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	66 206		66 206	164 339	98 133	59.71	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	155 363	50 456	104 907	190 187	85 280	44.84	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (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	
Total II	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)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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						
Réserves pour projet de l'entité		258 988		258 988			
Autres							
Report à nouveau		68 993		29 124	39 870	136.90	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		55 693		39 870	95 562	239.69
	Situation nette (sous total)		272 289		327 981	55 693	16.98
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		272 289		327 981	55 693	16.98
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		357 985		347 972	10 013	2.88
	Total II		357 985		347 972	10 013	2.88
PROVISIONS	Provisions pour risques		3 496		2 259	1 237	54.75
	Provisions pour charges		16 659		12 075	4 584	37.96
	Total III		20 155		14 334	5 821	40.61
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses		2 337		3 129	792	25.31
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		52 339		54 110	1 771	3.27
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		62 976		56 864	6 112	10.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		3 499		2 761	738	26.73
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		121 152		116 864	4 288	3.67
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		771 580		807 151	35 571	4.41

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

121 152 116 864

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

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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
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	Exercice N-1 31/12/2022	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 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			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	136.90
11000000 REPORT A NOUVEAU	68 993.45	29 123.94	39 869.51	136.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	55 692.79	39 869.51	95 562.30	239.69
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	272 288.53	327 981.32	55 692.79	16.98
TOTAL FONDS PROPRES	272 288.53	327 981.32	55 692.79	16.98
FONDS DEDIES	357 984.82	347 971.74	10 013.08	2.88
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	0.97
19510600 FONDS DEDIES LE PHARE	12 361.39		12 361.39	
TOTAL FONDS DEDIES	357 984.82	347 971.74	10 013.08	2.88
PROVISIONS POUR RISQUES	3 495.60	2 258.81	1 236.79	54.75
15187000 PROV. ASS. IMPAYES LOYERS	3 495.60	2 258.81	1 236.79	54.75
PROVISIONS POUR CHARGES	16 659.00	12 075.00	4 584.00	37.96
15300000 PROVISIONS POUR RETRAITE	11 253.00	9 363.00	1 890.00	20.19
15800000 PROVISIONS POUR GROS TRAVAUX	5 406.00	2 712.00	2 694.00	99.34
TOTAL PROVISIONS	20 154.60	14 333.81	5 820.79	40.61
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2 337.26	3 129.25	791.99	25.31
16500000 DG MANDANTS	2 302.47	3 129.25	826.78	26.42
45100000 FEDERATION H & H	34.79		34.79	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 339.21	54 110.00	1 770.79	3.27
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	19 532.78	17 098.86	2 433.92	14.23
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	32 806.43	37 011.14	4 204.71	11.36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 976.09	56 863.72	6 112.37	10.75
42820200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	17 343.71	21 666.82	4 323.11	19.95
43100200 URSSAF	24 094.18	22 718.00	1 376.18	6.06
43730200 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	3 092.74	3 043.06	49.68	1.63
43750200 MTRL MUTUELLE	2 111.10	1 383.58	727.52	52.58
43820200 CHARGES SOCIALES / CP (M.R.)	7 880.54	6 429.26	1 451.28	22.57
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	2.72
44400000 IMPOT / INTERTS PERCUS	3 076.00	563.00	2 513.00	446.36
AUTRES DETTES	3 499.27	2 761.16	738.11	26.73
46710000 ERREUR BANQUE		600.00	600.00	100.00
46727600 VIRT CAF EN REVERSER	1 087.00		1 087.00	
46860000 CHARGES A PAYER	2 412.27	2 161.16	251.11	11.62
TOTAL DETTES	121 151.83	116 864.13	4 287.70	3.67

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		Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	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 SALARIES 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	105 228	15 269	2 908			117 589	
Fonds dédiés La Colombe	105 228					105 228	
Fonds dédiés Le Phare		15 269	2 908			12 361	
Ressources liées à la générosité du public	242 744		2 348			240 395	
Fonds dédiés leg reçu	242 744		2 348			240 395	
TOTAL	347 972	15 269	5 256			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) 31/12/2023 12		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2022 12	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés		4 123		3 886
Autres créances		26 243		92 265
Comptes de régularisation		994		208
VARIATION		21 126		95 943
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 771		31 514
Autres dettes		6 850		13 847
Comptes de régularisation				
VARIATION		5 080		45 361
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		26 205		50 582
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		70 835		68 232
Concours bancaires courants				
VARIATION		70 835		68 232
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		44 629		17 650

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		55 693		39 870
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	41 840] 22 251	19 055] 36 959
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] 99 955] 0
Augmentation des capitaux propres	35			
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	21 057] 21 883	19 780] 20 561
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