



Expert-comptable, Solution 3.0

ASSOC. JEUNESSE ET VIE

35 RUE POTARD

BP 132

27201 VERNON CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
----- <i>B I L A N</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>10</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>16</i>
<i>Annexe des comptes</i>	<i>17</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOC. JEUNESSE ET VIE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 828 579 euros

Chiffre d'affaires : 2 193 851 euros

Résultat net comptable : 61 842 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PACY SUR EURE

Le 02/06/2023

Signature

Caroline MOREAU

Exper-comptable

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 366	8 920	445	192
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	114 356	92 639	21 717	18 138
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	488 544	431 591	56 954	72 792
	Autres immobilisations corporelles	162 529	103 588	58 941	31 247
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	824		824	824
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	27 046		27 046	28 199
	Autres immobilisations financières	8 616		8 616	5 654
	TOTAL (I)	811 280	636 739	174 542	157 046
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 502	35 674	93 828	142 632
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	306 663		306 663	416 635
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	87 710		87 710	88 034
	DISPONIBILITES	1 150 846		1 150 846	777 726
	Charges constatées d'avance	14 990		14 990	5 242
	TOTAL (II)	1 689 711	35 674	1 654 037	1 430 269
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 500 992	672 413	1 828 579	1 587 316
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				35 662	33 854
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET		174 542	9,55	157 046	9,89	17 496	11,14
Concessions brevets et droits similaires		445	0,02	192	0,01	253	132,25
LOGICIELS		9 366	0,51	8 889	0,56	476	5,36
AMORT. DES LOGICIELS		(8 920)	-0,49	(8 697)	-0,55	(223)	-2,56
Constructions		21 717	1,19	18 138	1,14	3 579	19,73
INSTALLATIONS GENERALES		114 356	6,25	100 585	6,34	13 771	13,69
AMORT. AGENCT'S IMM. APP. ASSO.		(92 639)	-5,07	(82 447)	-5,19	(10 193)	-12,36
Installations techniques, matériel et outillage		56 954	3,11	72 792	4,59	(15 838)	-21,76
MATERIEL HEBERGEMENT		411 298	22,49	411 298	25,91		
MATERIEL DE CUISINE		14 752	0,81	14 752	0,93		
MATERIEL DE RESTAURANT		28 335	1,55	28 335	1,79		
MATERIEL SOCIO-EDUCATIF		15 483	0,85	15 483	0,98		
MATERIEL SERVICES GENERAUX		5 392	0,29	5 392	0,34		
MATERIEL CENTRE DE LOISIRS		1 803	0,10	1 803	0,11		
MATERIEL ESPACES VERTS		1 217	0,07	1 217	0,08		
MATERIEL EPICERIE SOLIDAIRE		10 264	0,56	10 264	0,65		
AMORT. MATERIEL HEBERGEMENT		(362 428)	-19,82	(349 875)	-22,04	(12 553)	-3,59
AMORT. MATERIEL CUISINE		(12 712)	-0,70	(11 957)	-0,75	(755)	-6,32
AMORT. MATERIEL RESTAURANT		(28 044)	-1,53	(27 959)	-1,76	(85)	-0,30
AMORT. MAT. SOCIO EDUC		(12 486)	-0,68	(10 947)	-0,69	(1 539)	-14,06
AMORT. MAT. SERVICES GENERAUX		(2 636)	-0,14	(1 854)	-0,12	(782)	-42,15
AMORT. MAT. CENTRE DE LOISIRS		(1 803)	-0,10	(1 803)	-0,11		
AMORT. MAT. ESPACES VERTS		(1 217)	-0,07	(1 093)	-0,07	(124)	-11,36
AMORT. EPICERIE SOLIDAIRE		(10 264)	-0,56	(10 264)	-0,65		
Autres immobilisations corporelles		58 941	3,22	31 247	1,97	27 693	88,63
INST. GALES AGENCT AMENAGT. DIV.		8 051	0,44	12 616	0,79	(4 565)	-36,18
MATERIEL DE TRANSPORT		67 189	3,67	36 881	2,32	30 308	82,18
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE		87 289	4,77	73 389	4,62	13 900	18,94
AMORT. AGENCT'S DS IMMEUB. LOUES		(6 778)	-0,37	(6 731)	-0,42	(47)	-0,70
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		(39 284)	-2,15	(36 881)	-2,32	(2 403)	-6,51
AMORT. MAT. DE BUREAU & INFOR.		(57 526)	-3,15	(48 026)	-3,03	(9 500)	-19,78
Autres participations		824	0,05	824	0,05		
PARTICIPATIONS & CREANCES/PART		824	0,05	824	0,05		
Prêts		27 046	1,48	28 199	1,78	(1 153)	-4,09
PRETS AUX ORG. COLLECTEURS		27 046	1,48	28 199	1,78	(1 153)	-4,09
Autres immobilisations financières		8 616	0,47	5 654	0,36	2 961	52,38
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES		8 616	0,47	5 654	0,36	2 961	52,38
TOTAL II - Actif circulant NET		1 654 037	90,45	1 430 269	90,11	223 768	15,65
Créances clients, usagers et comptes rattachés		93 828	5,13	142 632	8,99	(48 804)	-34,22
Collectif clients débiteurs		93 829	5,13	142 633	8,99	(48 804)	-34,22
CREANCES DOUT. OU LITIGIEUSES		35 673	1,95	42 573	2,68	(6 899)	-16,21
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		(35 674)	-1,95	(42 573)	-2,68	6 899	16,21
Autres créances		306 663	16,77	416 635	26,25	(109 972)	-26,40
Collectif fournisseurs débiteurs		471	0,03	4 099	0,26	(3 628)	-88,51
FOURNIS.-AVOIR A RECEVOIR		7 848	0,43	9 977	0,63	(2 129)	-21,34
OPPOSITIONS SUR SALAIRES				682	0,04	(682)	-100,00
PRET RESIDENTS		10 626	0,58	26 980	1,70	(16 354)	-60,62
AVANCES MINEURS NON ACCOMPAGNES				28 084	1,77	(28 084)	-100,00
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR		5 480	0,30	4 760	0,30	720	15,12

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
SUBVENTIONS A RECEVOIR	282 238	15,43	342 052	21,55	(59 814)	-17,49
Valeurs mobilières de placement	87 710	4,80	88 034	5,55	(324)	-0,37
SICAV - CREDIT MUTUEL	82 022	4,49	82 257	5,18	(235)	-0,29
PARTS B - CREDIT COOPERATIF	5 688	0,31	5 777	0,36	(89)	-1,54
Disponibilités	1 150 846	62,94	777 726	49,00	373 119	47,98
CHEQUES A ENCAISSER	78				78	
CHEQUES A ENCAISSER			351	0,02	(351)	-100,00
CREDIT MUTUEL	98 528	5,39	238 137	15,00	(139 609)	-58,63
CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	795 694	43,51	344 432	21,70	451 262	131,02
CREDIT MUTUEL L.DUFOUR	2 718	0,15	1 298	0,08	1 420	109,47
CREDIT COOPERATIF	109 961	6,01	51 224	3,23	58 736	114,67
CREDIT COOPERATIF - CPT LIVRET	135 775	7,43	135 707	8,55	68	0,05
CAISSE BAJET	1 213	0,07	1 663	0,10	(450)	-27,06
CAISSE ETAPE	3 330	0,18	4 695	0,30	(1 365)	-29,08
CAISSE ERMITAGE	50		50			
REGIE RIOULT	3 500	0,19			3 500	
P.A.SETAPE			170	0,01	(170)	-100,00
Charges constatées d'avance	14 990	0,82	5 242	0,33	9 748	185,98
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	14 990	0,82	5 242	0,33	9 748	185,98
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 828 579	100,00	1 587 316	100,00	241 263	15,20

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	51 040	51 040
	Fonds propres complémentaires	348 960	348 960
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	343 000	233 000
	Autres		
	Report à nouveau	164 607	150 146
	Excédent ou déficit de l'exercice	61 842	124 461
	Total des fonds propres (situation nette)	969 450	907 607
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	25 963	27 321
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	25 963	27 321
	Total des fonds propres	995 413	934 928
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		20 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		20 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	142 110	140 889
	Total des provisions	142 110	140 889
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 530	52 064
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 424	231 017
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	174 788	164 210
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	53 314	30 707
	Produits constatés d'avance	131 001	13 500
	Total des dettes	691 056	491 498
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 828 579	1 587 316
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		61 842,44	124 461,02
(1) Dont à moins d'un an		630 526	439 434
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	995 413	54,44	934 928	58,90	60 484	6,47
Total des fonds propres (situation nette)	969 450	53,02	907 607	57,18	61 842	6,81
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	51 040	2,79	51 040	3,22		
FONDS ASSO. SANS DT DE REPRISE	51 040	2,79	51 040	3,22		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	348 960	19,08	348 960	21,98		
LEGS ET DONATIONS	10 264	0,56	10 264	0,65		
AUTRES FONDS PROP. SANS DROIT DE REPRISE	338 696	18,52	338 696	21,34		
Réserves pour projet de l'entité	343 000	18,76	233 000	14,68	110 000	47,21
RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	343 000	18,76	233 000	14,68	110 000	47,21
Report à nouveau	164 607	9,00	150 146	9,46	14 461	9,63
REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	387 479	21,19	373 018	23,50	14 461	3,88
REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	(222 872)	-12,19	(222 872)	-14,04		
Excédent ou déficit de l'exercice	61 842	3,38	124 461	7,84	(62 619)	-50,31
Total des autres fonds propres	25 963	1,42	27 321	1,72	(1 358)	-4,97
Subventions d'investissement	25 963	1,42	27 321	1,72	(1 358)	-4,97
SUBV. D'INVESTISSEMENT INCSRITE AU CR	41 337	2,26	35 837	2,26	5 500	15,35
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	(15 374)	-0,84	(8 516)	-0,54	(6 858)	-80,53
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés			20 000	1,26	(20 000)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			20 000	1,26	(20 000)	-100,00
FONDS DEDES SUR SUBVENTION			20 000	1,26	(20 000)	-100,00
TOTAL III- Total des Provisions	142 110	7,77	140 889	8,88	1 221	0,87
Provisions pour charges	142 110	7,77	140 889	8,88	1 221	0,87
PROVISIONS POUR CHARGES	142 110	7,77	140 889	8,88	1 221	0,87
TOTAL IV- Total des dettes	691 056	37,79	491 498	30,96	199 558	40,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 530	3,31	52 064	3,28	8 466	16,26
COLLECTIF CAUTIONS	21 627	1,18	15 222	0,96	6 406	42,08
COLLECTIF CAUTION ETAPE	18 528	1,01	13 071	0,82	5 457	41,74
COLLECTIF CAUTION LA SOURCE	3 802	0,21	3 543	0,22	259	7,30
COLLECTIF CAUTION SPL	9 750	0,53	9 250	0,58	500	5,41
COLLECTIF CAUTION ERMITAGE	4 300	0,24	3 500	0,22	800	22,86
CAF - REMB INDU APL	2 523	0,14	7 478	0,47	(4 955)	-66,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 424	14,84	231 017	14,55	40 406	17,49
Collectif fournisseurs créditeurs	200 617	10,97	113 161	7,13	87 456	77,28
FOURNIS.-FACT.NON PARVENUES	70 806	3,87	117 856	7,42	(47 050)	-39,92
Dettes fiscales et sociales	174 788	9,56	164 210	10,35	10 578	6,44
DETTES PROVIS. CONGES A PAYER	64 980	3,55	60 992	3,84	3 988	6,54
SECURITE SOCIALE	41 349	2,26	39 915	2,51	1 434	3,59
HUMANIS - RETRAITE AGIRC - ARRCO	10 963	0,60	11 218	0,71	(256)	-2,28
ABELIO - RETRAITES	11 103	0,61	8 629	0,54	2 474	28,67
CHARGE SUR CONGES PAYES	29 241	1,60	27 447	1,73	1 794	6,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 791	0,10	1 461	0,09	330	22,59
TAXE SUR SALAIRES	8 092	0,44	7 407	0,47	685	9,25
FORMATION CONTINUE	7 269	0,40	7 140	0,45	129	1,81
Autres dettes	53 314	2,92	30 707	1,93	22 607	73,62
Collectif clients créditeurs	24 866	1,36	60		24 806	N/S
CHARGES DIVERSES A PAYER	28 448	1,56	23 365	1,47	5 083	21,75
PRODUIT A RECEVOIR CHEQUE ENERGIE			7 282	0,46	(7 282)	-100,00
Produits constatés d'avance	131 001	7,16	13 500	0,85	117 501	870,37
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	131 001	7,16	13 500	0,85	117 501	870,37
Total du passif	1 828 579	100,00	1 587 316	100,00	241 263	15,20

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	50	100
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	19 243	20 785
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 174 609	1 923 421
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	656 193	539 839
	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	61 321	35 631
	Utilisations des fonds dédiés	20 000	25 300
	Autres produits	8 955	4 727
Total des produits d'exploitation		2 940 371	2 549 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	19 601	20 081
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 409 321	1 360 621
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 002	75 954
	Salaires et traitements	859 929	812 487
	Charges sociales	323 335	286 385
	Dotation aux amortissements et dépréciations	55 156	45 881
	Dotation aux provisions	1 221	10 951
	Reports en fonds dédiés		20 000
	Autres charges	154 151	11 476
Total des charges d'exploitation		2 889 716	2 643 835
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 654	(94 034)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		50 654	(94 034)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 030	605
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 030	605
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 030	605
RESULTAT COURANT avant impôts		51 684	(93 429)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 638	220 683
	Sur opérations en capital	7 858	4 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		21 496	225 601
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 338	7 711
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		11 338	7 711
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 158	217 890
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 962 897	2 776 007
TOTAL DES CHARGES		2 901 055	2 651 546
EXCEDENT ou DEFICIT		61 842	124 461
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 940 371	100,00	2 549 802	100,00	390 569	15,32
Cotisations	50		100		(50)	-50,00
COTISATIONS DES ADHERENTS	50		100		(50)	-50,00
Ventes de biens et services	2 193 851	74,61	1 944 205	76,25	249 646	12,84
Ventes de biens	19 243	0,65	20 785	0,82	(1 542)	-7,42
BLANCHISSERIE / LAVERIE	12 412	0,42	14 992	0,59	(2 580)	-17,21
LAVERIE	6 831	0,23	5 793	0,23	1 038	17,91
Ventes de prestations de service	2 174 609	73,96	1 923 421	75,43	251 188	13,06
PARTICIPATION DES USAGERS	19 999	0,68	21 200	0,83	(1 200)	-5,66
REDEVANCES HEBERGEMENT	1 131 195	38,47	988 615	38,77	142 580	14,42
PLACES D'URGENCE CONV.	56 647	1,93	79 050	3,10	(22 403)	-28,34
REDEVANCE MNA	523 933	17,82	481 825	18,90	42 108	8,74
CHARGES SUR REDEVANCE HEBERGEMENT	53 176	1,81	48 509	1,90	4 667	9,62
REDEVANCE IML	30 372	1,03			30 372	
PROVISIONS CHARGES IML AJV	5 949	0,20			5 949	
REDEVANCE ALT	3 660	0,12	7 820	0,31	(4 160)	-53,19
REDEVANCE V.I.F	826	0,03			826	
PREST. DE SERV. CAF / FJT	208 447	7,09	188 701	7,40	19 747	10,46
FRAIS DE DOSSIERS	10 650	0,36	12 210	0,48	(1 560)	-12,78
FRAIS ADMINISTRATIFS REFACTURE	2		45		(43)	-95,33
FRAIS DE GESTION CHQ ENERGIE	1 671	0,06			1 671	
ENTRETIEN & TRAVAUX REFACTURES	2 461	0,08	1 239	0,05	1 222	98,66
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	59 022	2,01	45 941	1,80	13 081	28,47
MISE A DISPOSITION REFRIGERATEUR	1 368	0,05	966	0,04	402	41,61
ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	65 230	2,22	47 300	1,86	17 930	37,91
Produits de tiers financeurs	656 193	22,32	539 839	21,17	116 354	21,55
Concours publics et subventions d'exploitation	656 193	22,32	539 839	21,17	116 354	21,55
ETAT - AGLS	115 037	3,91	74 400	2,92	40 637	54,62
ETAT - FONJEP	28 432	0,97	28 428	1,11	4	0,01
DRDJS			2 000	0,08	(2 000)	-100,00
CUCSCAPE			1 500	0,06	(1 500)	-100,00
CUCSCASE	11 000	0,37	12 500	0,49	(1 500)	-12,00
LOGILIANCE	9 430	0,32	12 610	0,49	(3 180)	-25,22
ETAT - IML MANDAT DE GESTION	115 881	3,94	104 533	4,10	11 348	10,86
IML - UKRAINE	20 781	0,71			20 781	
ETAT - IML SOUS LOCATION	53 263	1,81			53 263	
C.A.F - A.L.T	28 179	0,96	47 987	1,88	(19 808)	-41,28
DDCS - VIF	36 500	1,24	11 700	0,46	24 800	211,97
CONSEIL GENERAL (EPICERIE)	30 000	1,02	30 000	1,18		
CNES ANDES-RESEAU EPIC SOLID.	6 776	0,23	6 581	0,26	195	2,97
VILLE D'ALIZAY			2 500	0,10	(2 500)	-100,00
GAILLON	3 000	0,10	2 500	0,10	500	20,00
LOUVIERS	34 400	1,17	34 400	1,35		
PONT DE L'ARCHE	5 000	0,17	5 000	0,20		
LE NEUBOURG	7 500	0,26	7 500	0,29		
SAINT MARCEL	10 000	0,34	10 000	0,39		
VERNON	62 300	2,12	62 300	2,44		
CEJR	18 714	0,64			18 714	
VILLE PONT AUDEMER	13 000	0,44	13 000	0,51		
DEPARTEMENT DE L'EURE			20 000	0,78	(20 000)	-100,00
SUB. FONCTIONNEMENT - CAF	47 000	1,60	50 400	1,98	(3 400)	-6,75
Autres produits d'exploitation	90 276	3,07	65 658	2,58	24 618	37,49

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	61 321	2,09	35 631	1,40	25 691	72,10
REPRISE DE PROVISIONS / CREANCES DOUTEUSES	23 851	0,81	17 552	0,69	6 300	35,89
REMB.FORMATION UNIFORMATION	10 120	0,34	4 667	0,18	5 452	116,82
REMB.CHARGES DU PERSONNEL	3 015	0,10	171	0,01	2 844	N/S
ASP-EMPLOIS AIDES	24 335	0,83	13 240	0,52	11 095	83,79
Utilisations des fonds dédiés	20 000	0,68	25 300	0,99	(5 300)	-20,95
REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	20 000	0,68	25 300	0,99	(5 300)	-20,95
Autres produits	8 955	0,30	4 727	0,19	4 228	89,43
AVANTAGES EN NATURE PERSONNEL	4 990	0,17	4 324	0,17	666	15,40
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	253	0,01	19	0,00	235	N/S
CAUTIONS DETENUES	3 711	0,13	385	0,02	3 327	865,20
Total des charges d'exploitation	2 889 716	98,28	2 643 835	103,69	245 881	9,30
Achats de matières premières et autres appro.	19 601	0,67	20 081	0,79	(480)	-2,39
VIVRES ANIMATIONS	5 304	0,18	4 774	0,19	530	11,10
VIVRES EPICERIE	8 412	0,29	8 749	0,34	(338)	-3,86
PRODUITS D'ENTRETIEN	4 533	0,15	3 851	0,15	683	17,74
PRODUIT ENTRETIEN ET HYGIENE E	1 352	0,05	2 707	0,11	(1 355)	-50,05
Autres achats et charges externes	1 409 321	47,93	1 360 621	53,36	48 701	3,58
PRESTATIONS DE SERV. DIVERSES	48 915	1,66	48 216	1,89	699	1,45
CARBURANT	12 200	0,41	10 241	0,40	1 959	19,13
EAU	53 107	1,81	60 180	2,36	(7 074)	-11,75
ELECTRICITE	131 385	4,47	89 651	3,52	41 734	46,55
COMBUSTIBLE CHAUFFAGE	156 739	5,33	72 951	2,86	83 788	114,86
GAZ	40 190	1,37	32 703	1,28	7 487	22,89
FOURNIT. ENTRET./PT EQUIPEMENT	27 558	0,94	52 172	2,05	(24 614)	-47,18
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 267	0,18	6 097	0,24	(830)	-13,61
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	3 041	0,10	7 008	0,27	(3 966)	-56,60
SOUS-TRAITANCE GENERALE	22 146	0,75	23 388	0,92	(1 241)	-5,31
LOCATIONS IMMOBILIERES	694 640	23,62	713 118	27,97	(18 478)	-2,59
LOCATIONS MOBILIERES	869	0,03	876	0,03	(7)	-0,82
LOCATIONS VEHICULES	11 760	0,40	11 634	0,46	125	1,08
LOCATIONS COPIEURS	7 430	0,25	7 430	0,29		
LOCATION TELEPHONE	2 582	0,09	2 509	0,10	73	2,91
ENTRET. & REPARAT./BIENS IMMO.	15 966	0,54	43 470	1,70	(27 504)	-63,27
ENTRET. & REPARAT./BIENS MOB.	1 156	0,04	3 195	0,13	(2 039)	-63,83
MAINTENANCE	58 909	2,00	52 152	2,05	6 758	12,96
MAINTENANCE COPIEURS	3 850	0,13	2 289	0,09	1 561	68,20
PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	11 848	0,40	11 016	0,43	832	7,55
DOCUMENTATION TECHNIQUE	486	0,02			486	
FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER.			420	0,02	(420)	-100,00
PERSONNEL INTERIMAIRE	13 839	0,47	14 292	0,56	(453)	-3,17
HONORAIRES	18 150	0,62	22 511	0,88	(4 361)	-19,37
FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	75	0,00	130	0,01	(56)	-42,66
CATALOGUES ET IMPRIMES	491	0,02	1 746	0,07	(1 255)	-71,89
DIVERS (POURBOIRES, DONs, ...)			90	0,00	(90)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENT	7 795	0,27	6 641	0,26	1 154	17,38
MISSIONS	3 642	0,12	2 407	0,09	1 235	51,31
AFFRANCHISSEMENTS / B.P.	2 791	0,09	3 199	0,13	(408)	-12,76
TELEPHONE, TELEGRAMME, TELEX	26 001	0,88	26 213	1,03	(211)	-0,81
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 764	0,06	1 604	0,06	160	9,98
COTISATIONS-AFFILIATIONS-AUTRE	9 768	0,33	13 089	0,51	(3 321)	-25,37
FRAIS DIVERS MNA	412	0,01	1 564	0,06	(1 152)	-73,66
DROITS D'ENTREE	4 520	0,15	7 853	0,31	(3 334)	-42,45
FRAIS DE FORMATION	10 029	0,34	8 565	0,34	1 464	17,09

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	67 002	2,28	75 954	2,98	(8 952)	-11,79
TAXE SUR LES SALAIRES	56 188	1,91	54 410	2,13	1 778	3,27
PART. EEMPL. FORM. PRO. CONTINU	8 894	0,30	18 430	0,72	(9 536)	-51,74
AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 052	0,04	1 015	0,04	37	3,65
DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRES	542	0,02	1 024	0,04	(482)	-47,04
AUTRES DROITS	326	0,01	1 076	0,04	(750)	-69,70
Salaires et traitements	859 929	29,25	812 487	31,86	47 442	5,84
SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	855 203	29,08	808 048	31,69	47 155	5,84
CONGES PAYES	3 988	0,14	3 019	0,12	969	32,08
INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	738	0,03	1 419	0,06	(681)	-48,02
Charges sociales	323 335	11,00	286 385	11,23	36 950	12,90
COTISATIONS URSSAF	228 526	7,77	204 612	8,02	23 914	11,69
COTISATIONS AGIRC	79 170	2,69	71 206	2,79	7 964	11,18
CHARGES SUR PROVISION CONGES P	1 794	0,06	1 359	0,05	435	32,01
VERSTS AUX COM.ENTREP.& D'ETAB	11 515	0,39	6 750	0,26	4 765	70,59
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 329	0,08	2 458	0,10	(128)	-5,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 156	1,88	45 881	1,80	9 274	20,21
DOT.AUX AMORT. DES IMMO. CORP.	37 981	1,29	38 320	1,50	(340)	-0,89
DOT. AUX AMORT. IMMO. INCORP.	223	0,01			223	
DOT.PROVISION CREANCES CLIENTS	16 952	0,58	7 561	0,30	9 391	124,20
Dotations aux provisions	1 221	0,04	10 951	0,43	(9 730)	-88,85
DOT.AUX PROV.RISQUES & CHARGES	1 221	0,04	10 951	0,43	(9 730)	-88,85
Reports en fonds dédiés			20 000	0,78	(20 000)	-100,00
ENGAGTS A REAL./SUBV.ATTRIBUEE			20 000	0,78	(20 000)	-100,00
Autres charges	154 151	5,24	11 476	0,45	142 676	N/S
PERTES SUR CREANCES IRRECOUR.	22 730	0,77	11 451	0,45	11 279	98,50
CHGES DIVERSES DE GESTION	1		25		(24)	-96,63
ALLOCATION MNA DPT.	131 420	4,47			131 420	
Résultat d'exploitation	50 654	1,72	(94 034)	-3,69	144 688	153,87
Total des produits financiers	1 030	0,04	605	0,02	426	70,38
Autres intérêts et produits assimilés	1 030	0,04	605	0,02	426	70,38
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 030	0,04	605	0,02	426	70,38
Total des charges financières						
Résultat financier	1 030	0,04	605	0,02	426	70,38
Résultat courant avant impôts	51 684	1,76	(93 429)	-3,66	145 113	155,32
Total des produits exceptionnels	21 496	0,73	225 601	8,85	(204 104)	-90,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 638	0,46	220 683	8,65	(207 044)	-93,82
LIBERALITES	5 517	0,19	1 991	0,08	3 526	177,04
AUTRES PRODUITS EXCEPT. S/ OP. DE GESTION			202 800	7,95	(202 800)	-100,00
PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	8 122	0,28	15 892	0,62	(7 770)	-48,89

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202212 31/12/2022mois		01/01/202112 31/12/2021mois		Variations%	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 858	0,27	4 918	0,19	2 940	59,78
PRODUIT CESSIOn D'ELEMENTS D'ACTIF	1 000	0,03			1 000	
QP DE SUBV. VIREE AUX COMPTE DE RESULTAT	6 858	0,23	4 918	0,19	1 940	39,45
Total des charges exceptionnelles	11 338	0,39	7 711	0,30	3 627	47,04
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	11 338	0,39	7 711	0,30	3 627	47,04
PENALITES ET AMENDES FISC/PENA	75		81		(6)	-7,41
DONS - LIBERALITES	80				80	
CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	11 183	0,38	7 630	0,30	3 553	46,57
Résultat exceptionnel	10 158	0,35	217 890	8,55	(207 732)	-95,34
Excédent ou déficit de l'exercice	61 842	2,10	124 461	4,88	(62 619)	-50,31
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Sommaire

1	Présentation	7
1.1	Objet social	7
1.2	Nature des activités et moyen mis en œuvre	7
1.3	Une offre complémentaire de services	7
1.4	Faits majeurs de l'exercice	8
1.5	Événements postérieurs à la clôture de l'exercice	8
1.6	Des projets à venir	9
1.7	Règles et méthodes comptables	9
1.8	Changement de présentation comptable	9
2	Informations relatives au bilan	10
2.1	Bilan actif	10
2.1.1	Immobilisations incorporelles	10
2.1.2	Immobilisations corporelles	10
2.1.3	Détail des amortissements	11
2.1.4	Échéance des valeurs réalisables	12
2.2	Bilan passif	12
2.2.1	Variation des fonds associatifs	12
2.2.2	Subventions d'investissement	13
2.2.3	Provisions pour charges	13
2.2.4	Fonds dédiés	14
2.2.5	Emprunts	14
2.2.6	Échéance des dettes d'exploitation	14
2.2.7	Produits constatés d'avance	14
2.3	Contributions volontaires	15
2.4	Informations diverses	15
3	Informations relatives au compte de résultat	16
3.1	Produits d'activités	16
3.2	Les subventions	16
3.3	Effectifs	16

1 Présentation

1.1 Objet social

Nature L'association a pour objet :

- de permettre à toutes personnes, notamment les jeunes et leur famille, de se construire, de trouver leur place dans la société, de favoriser leur insertion citoyenne, sociale et professionnelle.
- de permettre l'accès au logement à des personnes en situation de précarité, cumulant des difficultés sociales.
- de permettre à des jeunes d'avoir accès au logement en lien avec un projet personnel.
- d'accueillir, d'informer, de conseiller et d'orienter les jeunes.
- de proposer un accompagnement social permettant un accès à l'autonomie.

1.2 Nature des activités et moyen mis en œuvre

L'association Jeunesse et vie s'organise principalement autour de **Projets Habitat Jeunes sur les trois territoires principaux du département de l'Eure**. Ces projets sont les suivants :

1. **Seine Normandie Agglomération (SNA)**, avec sa Résidence Habitat Jeunes « Paul-Bajet » (116 lits) implantée à Vernon et son foyers soleil « La Sittelle » situé aux Andelys (10 lits).
2. **L'Agglomération Seine Eure**, avec sa Résidence Habitat Jeunes de « L'Etape » (91 lits) et ses trois foyers soleils situés à :
 - « L'Envol » (12 lits) situé à Alizay
 - « Garence » (25 lits) situé à Gaillon
 - « Le Prieuré » (20 lits) situé à Pont de l'Arche
3. La **Communauté de Communes du Pays du Neubourg** avec sa Résidence Habitat Jeunes « La source » (33 lits)
4. La **Communauté de Communes de Pont-Audemer Val de Risle** avec sa Résidence Habitat Jeunes « L'Ermitage » (31 lits)

Chacune de ces résidences dispose d'un accompagnement social des résidents afin d'aider les résidents dans leurs parcours résidentiels et dans leurs démarches d'insertion sociale (régularisation administrative, santé, emploi/formation, budget, parentalité, ...).

À ces résidences Habitats Jeunes, AJV propose une offre additionnelle de logements en direction des jeunes alternants :

- La Résidence de « Campus de l'Espace » située à Vernon propose 67 places
- Les colocations Apatar situées au Neubourg proposent 7 places pour les stagiaires de cette même entreprise

1.3 Une offre complémentaire de services

- **Le Point Information jeunesse (PIJ)**
 - Implanté sur les deux agglomérations (ASE & SNA).
 - Espace ouvert à tous (jeunes, parents, professionnels, ...).

- Propose un panel d'informations très large ((métiers, emploi, formation, enseignement, vacances, loisirs, sports, vie quotidienne, Europe, International, citoyenneté, ...)).
- Accompagnement de projet.
- Actions collectives d'informations et de prévention.
- **Le Service Habitat – CLLAJ** (Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes).
 - Informe et accompagne des jeunes dans leurs parcours résidentiels.
 - Favorise l'accès ou le maintien en logement des jeunes inscrits dans un processus d'insertion sociale et professionnelle.
 - Évalue avec une documentation spécifique et accompagne des jeunes dans leur projet logement.
- **L'Agence Immobilière Solidaire Seine Eure (AIS-SE)**
 - Partenariat entre SOLIHA et AJV sur le territoire de l'agglomération Seine Eure.
 - Permet l'accès et le maintien de locataires à revenus modestes dans un logement privé locatif abordable tout en sécurisant le propriétaire bailleur.
 - Accompagnement du propriétaire par SOLIHA
 - Médiation et accompagnement du ménage assurés par AJV.
- **L'Épicerie Sociale et Solidaire (ESS)**, située au siège de l'association.

Elle permet de faire face à un accident de la vie et/ou à une situation financière difficile.
- **Le Salon de coiffure solidaire**

Il propose une prestation coiffure aux adultes et aux enfants le nécessitant. Les familles sont orientées uniquement par les associations caritatives de Vernon. Il s'agit d'un projet collaboratif et solidaire.

1.4 Faits majeurs de l'exercice

- Augmentation des dépenses liées aux fluides : + 47% pour l'électricité, + 124% pour le gaz.
- Augmentation des frais liés au personnel du fait de la prime SEGUR (applicable aux salariés assurant de l'accompagnement social) et de l'avenant 59 (salariés non éligibles au SEGUR).
- Passage des logements sous statut d'ALT (hébergement avec Allocation Logement Temporaire - convention qui s'applique même si le logement n'est pas occupé) en IML (Intermédiation Locative - application dans le cadre d'une sous-location, AJV répercutant aux locataires les loyers payés au bailleur social ; les locataires ont des droits aux APL et bénéficient d'un accompagnement social).
- Amplification du dispositif « Accueil des Jeunes Eurois ».
- Accueil de familles ukrainiennes (logements IML ukrainiens).

1.5 Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Pas de remarque particulière.

1.6 Des projets à venir

- Projet de réhabilitation de la Résidence Habitat Jeunes « Paul Bajet » à Vernon, en lien avec Mon Logement 27.
- Projet de transformation des deux bâtiments collectifs du Campus de l'Espace en foyer soleil de la Résidence Habitat Jeunes « Paul Bajet ».

1.7 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs, et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général. Les principaux impacts sont les suivants :

- Les mesures du règlement ANC 2018-06 concernant le retraitement des subventions d'investissement a fait ressortir sur les comptes clos au 31 décembre 2021, la somme de 17 837 euros, correspondant à la Valeur nette comptable des immobilisations financées par des subvention d'investissement non amorties sur les exercices précédents. Le retraitement comptable se perpétue sur l'exercice 2022 par la comptabilisation d'une quote-part virée au compte de résultat pour 6 858 euros, neutralisant la charge d'amortissement sur l'exercice 2022.

1.8 Changements de présentation comptables

Intégration dans la comptabilité générale des allocations versées aux Mineurs Non Accompagnés (MNA), qui étaient jusqu'à l'an dernier comptabilisé à part (en classe 4). Dorénavant, les allocations versées aux MNA sont portées en « Charges de gestion courante – Allocation MNA » et les produits émanant du Département de l'Eure pour la prise en charge de ce public en « Vente et prestations de services – Redevance MNA ».

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	31/12/2022
Logiciels	8 889	476	0	9 366
TOTAUX	8 889	476	0	9 366

Les logiciels sont amortis en mode linéaire sur 12 ou 36 mois.

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

Investissements de l'exercice : 57 979 €

Reclassement : 4 565 €

	Soldes 31/12/2021	Acquisitions	Mises au rebut	Soldes 31/12/2022
Agencements constructions	100 585	13 771		114 356
Sous-total :	100 585	13 771	0	114 356
Matériel hébergement	411 298			411 298
Matériel cuisine	14 752			14 752
Matériel restaurant	28 335			28 335
Matériel socio-éducatif	15 483			15 483
Matériel services généraux	5 392			5 392
Matériel centre de loisir	1 803			1 803
Matériel espaces verts	1 217			1 217
Matériel Épicerie Solidaire	10 264			10 264
Sous-total :	488 544	0	0	488 544
Agencements / Aménagement divers	12 616		4 565	8 051
Matériel de transport	36 881	30 308		67 189
Matériel de bureau & Informatique	73 389	13 900		87 289
Sous-total :	122 886	44 208	4 565	162 529
Total Général	712 015	57 979	4 565	765 430

2.1.3 Détail des amortissements

Les amortissements au cours de l'exercice sont les suivants :

	Soldes 31/12/2021	Dotation	Cession	Soldes 31/12/2022
Logiciels	8 697	223		8 920
TOTAUX	8 697			8 920
Agencement constructions	82 447	10 193		92 639
TOTAUX	82 447	10 193		92 639
Matériel hébergement	349 875	12 553		362 428
Matériel cuisine	11 957	755		12 712
Matériel restaurant	27 959	85		28 045
Matériel socio-éducatif	10 947	1 539		12 486
Matériel services généraux	1 854	782		2 636
Matériel centre de loisir	1 803			1 803
Matériel espaces verts	1 092	124		1 217
Matériel Épicerie Solidaire	10 264			10 264
TOTAUX	415 752	15 838		431 590
Install. gles agct. div.	6 731	550	503	6 778
Matériel de transport	36 882	2 403		39 284
Matériel de bureau	48 026	9 500		57 526
TOTAUX	91 639	12 453	503	103 589
TOTAL GENERAL	598 535	38 483	503	636 738

Les modalités d'amortissements sont les suivantes :

Durées et mode d'amortissements	Mode	Durée
Immobilier et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel hébergement	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de restaurant	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel socio-éducatif	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel services généraux	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel centre loisirs	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau et info.	Linéaire	1 à 10 ans

2.1.4 Échéance des valeurs réalisables

Les créances et des produits à recevoir au 31 décembre 2022 :

		en €
Usagers et comptes rattachés		129 502
Clients, résidents et divers tiers	93 829	
Créances douteuses	35 673	
Autres créances		306 663
Tiers financeurs	282 238	
Prêts résidents	10 626	
Av. mineurs non accompagnés	7 848	
Produits divers à recevoir	5 951	
Provisions sur créances douteuses		35 673

L'ensemble des créances a une échéance inférieure à un an à l'exception de la subvention de la Région Normandie dont la période débute en oct. 2022 pour se terminer en sept. 2024. Ce sont dès lors pour cette subvention : 44 914 € selon la convention, à recevoir en solde de versement en 2024 lors du rapport final.

Les créances douteuses s'élèvent à un montant de 35 673 € contre 42 573 € en 2021.

Les créances mises en recouvrement auprès du cabinet de contentieux sont provisionnées à hauteur de 100%.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Variation des fonds associatifs

	31/12/2021	Augm.	Dim.	31/12/2022
Fonds associatifs sans droit de reprise	51 040			51 040
Autres Fonds propres sans droit de reprise	338 696			338 696
Legs et donations avec contrepartie	10 264			10 264
Réserve Projets associatifs	233 000	110 000		343 000
Report à nouveau créditeur	373 018	14 461		387 479
Report à nouveau débiteur	- 222 871			- 222 871
Résultat de l'exercice	124 461	61 842	124 461	61 842
TOTAUX	907 609	186 303	124 461	969 451

(*) Les réserves pour Projets Associatifs ont pour objectifs :

- d'améliorer les conditions d'accueil et d'hébergement des résidents.
- de contribuer à l'entretien des bâtiments sur la base de projets concertés avec les bailleurs sociaux.
- d'actualiser les systèmes de gestion et d'information.

2.2.2 Subventions d'investissement

	31/12/2021	Augm.	Dim.	31/12/2022
Subvention d'investissement	35 837	5 500		41 337
QP de subv. d'invest virée au cpte de résultat	- 8 516	- 6 858		- 15 374
	27 321	- 1 358		25 963

Subvention de 5 500 € attribuée par la CAF pour les personnes à Mobilité Réduite de BAJET.

2.2.3 Provisions pour charges

❖ Provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à : 142 110 €

Elle est entièrement comptabilisée (charges sociales comprises).

	31/12/2021	Augm.	Dim.	31/12/2022
Provisions Indemnité Départ Retraite	140 889	1 221		142 110
	140 889	1 221		142 110

La provision pour indemnité de départ à la retraite tient compte des dispositions relatives à la loi Fillon et à la loi de financement de la sécurité sociale 2008.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre association et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

- L'augmentation annuelle des salaires est de 1% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est porté à 1%.

Paramètres sociaux :

- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Le taux de rotation retenu est Fort pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Le taux de charges sociales patronales est de 40 % pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2022.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées, soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

2.2.4 Fonds dédiés

	31/12/2021	Augm.	Dim.	31/12/2022
Fonds dédiés sur subventions	20 000		20 000	-
	20 000		20 000	

En 2022, la subvention de 20 000 € du Conseil Départemental pour la promotion de la vie citoyenne n'a pas été perçue.

2.2.5 Emprunts

L'association n'a plus d'emprunts bancaires en cours.

2.2.6 Échéance des dettes d'exploitation

État des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit				
Dettes financières diverses	113 844	113 844		
Fournisseurs et cptes rattachés	271 424	271 424		
Dettes fiscales et sociales	174 788	174 788		

L'ensemble des dettes d'exploitation d'un montant de 560 056 € présente une échéance inférieure à un an.

2.2.7 Produits constatés d'avance

	31/12/2021	Augm.	Dim.	31/12/2022
Produits constatés d'avance	13 500	130 000	13 500	130 000
	13 500	130 000	13 500	130 000

Les produits constatés d'avance à la clôture 2022 correspondent à la subvention CEJ-JR accordée par la Préfecture de la Région Normandie sur 24 mois (Oct. 2022 à sept. 2024).

2.3 Contributions volontaires

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires suivantes :

- **Dons alimentaires pour l'épicerie solidaire :** **68 213 €**
(Montant estimé dans le logiciel de suivi des références répertoriées)
- **Bénévolat épicerie solidaire :** **17 933 €**
(1620 heures valorisées à 12,70 €/heure)
- **Prêt véhicule CCAS :** **2 273,76 €**

Les autres contributions volontaires en nature sont considérées comme non essentielles à la compréhension de nos activités.

2.4 Informations diverses

Les cinq plus hauts cadres administrateurs dirigeant de l'Association, membres du Bureau, ne perçoivent aucune rémunération ni indemnité, conformément à la gestion désintéressée d'un organisme à but non lucratif.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Produits d'activités

Le chiffre d'affaires est acquis conformément à la tarification en vigueur sur l'exercice. Celui-ci, pour un total de 2 193 851 euros, se décompose comme suit :

	31/12/2022	31/12/2021	Dif
<i>Blanchisserie</i>	19 243	20 785	-1 542
<i>Hébergement & Redevance ALT</i>	1 188 031	1 044 944	143 086
<i>Redevance MNA & IML</i>	561 079	481 825	79 254
<i>Places d'urgence</i>	56 647	79 050	-22 403
<i>Participation des résidents</i>	19 999	21 200	-1 200
<i>Prod. Activités annexes</i>	14 785	13 494	1 291
<i>Prestations CAF et CG</i>	208 447	188 701	19 746
<i>Mise à disposition des locaux</i>	60 390	46 907	13 483
<i>Accompagnement social</i>	65 230	47 300	17 930
	2 193 851	1 944 205	249 645

3.2 Les subventions

Subventions	31/12/2022	31/12/2021	Dif.
État - Dpt. Collectivités locales	398 038	253 171	144 867
Subv. CUCS CASE	11 000	14 500	3 500
Subv. Épicerie	65 000	65 000	
Subv. des Communes	106 976	108 781	- 1 805
CAF- Fonctionnement	75 179	98 387	- 23 208
Subv. COVID (en exceptionnel)		202 800	- 202 800
Total des subventions :	656 193	742 639	- 86 446

3.3 Effectifs

Au 31 décembre 2022, l'effectif moyen est de 23 ETP réparti comme suit :

- Cadres 5
- Employés 22