



Expert-comptable, Solution 3.0

ASSOC. JEUNESSE ET VIE

35 RUE POTARD

BP 132

27201 VERNON CEDEX

## COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
----- <i>B I L A N</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 2 029 527 euros

**Chiffre d'affaires :** 2 433 075 euros

**Résultat net comptable :** 213 731 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 16/05/2024

Signature

Caroline MOREAU

Exper-comptable

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 366	9 366		445
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	128 037	99 608	28 429	21 717
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	492 336	444 230	48 106	56 954
	Autres immobilisations corporelles	166 051	123 826	42 225	58 941
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	824		824	824
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	24 666		24 666	27 046
	Autres immobilisations financières	9 186		9 186	8 616
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>830 466</b>	<b>677 030</b>	<b>153 436</b>	<b>174 542</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	249 857	33 375	216 483	93 828
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	223 031		223 031	306 663
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	87 710		87 710	87 710
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 337 718		1 337 718	1 150 846
	Charges constatées d'avance	11 149		11 149	14 990
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 909 465</b>	<b>33 375</b>	<b>1 876 091</b>	<b>1 654 037</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>2 739 932</b>	<b>710 405</b>	<b>2 029 527</b>	<b>1 828 579</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				33 852	35 662
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	51 040	51 040
	Fonds propres complémentaires	348 960	348 960
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	393 000	343 000
	Autres		
	Report à nouveau	176 449	164 607
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>213 731</b>	<b>61 842</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 183 180</b>	<b>969 450</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	20 622	25 963
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>20 622</b>	<b>25 963</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 203 802</b>	<b>995 413</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	146 002	142 110
	<b>Total des provisions</b>	<b>146 002</b>	<b>142 110</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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	61 846	60 530
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 812	271 424
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	197 012	174 788
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34 808	53 314
	Produits constatés d'avance	57 245	131 001
	<b>Total des dettes</b>	<b>679 723</b>	<b>691 056</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 029 527</b>	<b>1 828 579</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		213 731,21	61 842,44
(1) Dont à moins d'un an		617 877	630 526
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>153 436,42</b>	<b>7,56</b>	<b>174 541,81</b>	<b>9,55</b>	<b>(21 105,39)</b>	<b>-12,09</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>			<b>445,08</b>	<b>0,02</b>	<b>(445,08)</b>	<b>-100,00</b>
20530000 LOGICIELS	9 365,51	0,46	9 365,51	0,51		
28053000 AMORT.DES LOGICIELS	(9 365,51)	-0,46	(8 920,43)	-0,49	(445,08)	-4,99
<b>Constructions</b>	<b>28 429,23</b>	<b>1,40</b>	<b>21 716,97</b>	<b>1,19</b>	<b>6 712,26</b>	<b>30,91</b>
21350000 INSTALLATIONS GENERALES	128 037,32	6,31	114 356,12	6,25	13 681,20	11,96
28135000 AMORT. AGENCT'S IMM. APP. ASSO.	(99 608,09)	-4,91	(92 639,15)	-5,07	(6 968,94)	-7,52
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>48 106,10</b>	<b>2,37</b>	<b>56 953,55</b>	<b>3,11</b>	<b>(8 847,45)</b>	<b>-15,53</b>
21550000 MATERIEL HEBERGEMENT	412 587,30	20,33	411 298,34	22,49	1 288,96	0,31
21551000 MATERIEL DE CUISINE	14 751,81	0,73	14 751,81	0,81		
21552000 MATERIEL DE RESTAURANT	28 334,68	1,40	28 334,68	1,55		
21553000 MATERIEL SOCIO-EDUCATIF	15 483,10	0,76	15 483,10	0,85		
21554000 MATERIEL SERVICES GENERAUX	7 895,49	0,39	5 392,28	0,29	2 503,21	46,42
21555000 MATERIEL CENTRE DE LOISIRS	1 802,99	0,09	1 802,99	0,10		
21556000 MATERIEL ESPACES VERTS	1 217,00	0,06	1 217,00	0,07		
21557000 MATERIEL EPICERIE SOLIDAIRE	10 263,98	0,51	10 263,98	0,56		
28155000 AMORT. MATERIEL HEBERGEMENT	(371 632,25)	-18,31	(362 428,31)	-19,82	(9 203,94)	-2,54
28155100 AMORT. MATERIEL CUISINE	(13 303,15)	-0,66	(12 712,21)	-0,70	(590,94)	-4,65
28155200 AMORT. MATERIEL RESTAURANT	(28 129,27)	-1,39	(28 044,07)	-1,53	(85,20)	-0,30
28155300 AMORT. MAT. SOCIO EDUC	(14 024,89)	-0,69	(12 485,93)	-0,68	(1 538,96)	-12,33
28155400 AMORT. MAT. SERVICES GENERAUX	(3 856,72)	-0,19	(2 636,14)	-0,14	(1 220,58)	-46,30
28155500 AMORT. MAT. CENTRE DE LOISIRS	(1 802,99)	-0,09	(1 802,99)	-0,10		
28155600 AMORT. MAT. ESPACES VERTS	(1 217,00)	-0,06	(1 217,00)	-0,07		
28155700 AMORT. EPICERIE SOLIDAIRE	(10 263,98)	-0,51	(10 263,98)	-0,56		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>42 225,30</b>	<b>2,08</b>	<b>58 940,60</b>	<b>3,22</b>	<b>(16 715,30)</b>	<b>-28,36</b>
21810000 INST.GALES AGENCT AMENAGT.DIV.	8 051,07	0,40	8 051,07	0,44		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	67 189,29	3,31	67 189,29	3,67		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	90 810,93	4,47	87 288,66	4,77	3 522,27	4,04
28181000 AMORT. AGENCT'S DS IMMEUB.LOUES	(7 183,29)	-0,35	(6 778,15)	-0,37	(405,14)	-5,98
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(46 861,07)	-2,31	(39 284,07)	-2,15	(7 577,00)	-19,29
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU & INFOR.	(69 781,63)	-3,44	(57 526,20)	-3,15	(12 255,43)	-21,30
<b>Autres participations</b>	<b>823,50</b>	<b>0,04</b>	<b>823,50</b>	<b>0,05</b>		
26100000 PARTICIPATIONS & CREANCES/PART	823,50	0,04	823,50	0,05		
<b>Prêts</b>	<b>24 666,41</b>	<b>1,22</b>	<b>27 046,35</b>	<b>1,48</b>	<b>(2 379,94)</b>	<b>-8,80</b>
27470000 PRETS AUX ORG. COLLECTEURS	24 666,41	1,22	27 046,35	1,48	(2 379,94)	-8,80
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>9 185,88</b>	<b>0,45</b>	<b>8 615,76</b>	<b>0,47</b>	<b>570,12</b>	<b>6,62</b>
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	9 185,88	0,45	8 615,76	0,47	570,12	6,62
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>1 876 090,65</b>	<b>92,44</b>	<b>1 654 037,22</b>	<b>90,45</b>	<b>222 053,43</b>	<b>13,42</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>216 482,69</b>	<b>10,67</b>	<b>93 828,42</b>	<b>5,13</b>	<b>122 654,27</b>	<b>130,72</b>
041D Collectif clients débiteurs	216 497,00	10,67	93 829,03	5,13	122 667,97	130,74
41600000 CREANCES DOUT. OU LITIGIEUSES	33 360,44	1,64	35 673,45	1,95	(2 313,01)	-6,48
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION	(33 374,75)	-1,64	(35 674,06)	-1,95	2 299,31	6,45
<b>Autres créances</b>	<b>223 030,92</b>	<b>10,99</b>	<b>306 662,69</b>	<b>16,77</b>	<b>(83 631,77)</b>	<b>-27,27</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	11 773,89	0,58	470,91	0,03	11 302,98	N/S
40980000 FOURNIS-AVOIR A RECEVOIR	42 200,52	2,08	7 848,22	0,43	34 352,30	437,71
42700000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES	131,63	0,01			131,63	
43870000 IJ CPAM	4 592,64	0,23			4 592,64	
46700000 PRET RESIDENTS	5 176,00	0,26	10 626,20	0,58	(5 450,20)	-51,29
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	8 170,00	0,40	5 479,71	0,30	2 690,29	49,10

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
46871000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	150 986,24	7,44	282 237,65	15,43	(131 251,41)	-46,50
Valeurs mobilières de placement		87 710,13	4,32	87 710,13	4,80		
50800000	SICAV - CREDIT MUTUEL	82 021,88	4,04	82 021,88	4,49		
50810000	PARTS B - CREDIT COOPERATIF	5 688,25	0,28	5 688,25	0,31		
Disponibilités		1 337 718,27	65,91	1 150 845,85	62,94	186 872,42	16,24
51130000	CHEQUES A ENCAISSER			78,00		(78,00)	-100,00
51212000	CREDIT MUTUEL	184 119,03	9,07	98 527,82	5,39	85 591,21	86,87
51212500	CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	886 278,27	43,67	795 693,60	43,51	90 584,67	11,38
51213000	CREDIT MUTUEL L.DUFOUR	3 227,22	0,16	2 718,05	0,15	509,17	18,73
51220000	CREDIT COOPERATIF	118 314,29	5,83	109 960,61	6,01	8 353,68	7,60
51221000	CREDIT COOPERATIF - CPT LIVRET	136 465,24	6,72	135 775,05	7,43	690,19	0,51
53000000	CAISSE BAJET	2 414,75	0,12	1 213,13	0,07	1 201,62	99,05
53110000	CAISSE ETAPE	6 831,49	0,34	3 329,59	0,18	3 501,90	105,18
53116000	CAISSE ERMITAGE	50,00		50,00			
54060000	REGIE RIOULT			3 500,00	0,19	(3 500,00)	-100,00
540PIJASE	PIJ - ASE	17,98				17,98	
Charges constatées d'avance		11 148,64	0,55	14 990,13	0,82	(3 841,49)	-25,63
48600000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	11 148,64	0,55	14 990,13	0,82	(3 841,49)	-25,63
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 029 527,07	100,00	1 828 579,03	100,00	200 948,04	10,99



# Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>		<b>1 203 801,93</b>	<i>59,31</i>	<b>995 412,72</b>	<i>54,44</i>	<b>208 389,21</b>	<i>20,93</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		<b>1 183 179,93</b>	<i>58,30</i>	<b>969 449,72</b>	<i>53,02</i>	<b>213 730,21</b>	<i>22,05</i>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>		<b>51 039,74</b>	<i>2,51</i>	<b>51 039,74</b>	<i>2,79</i>		
10200000	FONDS ASSO. SANS DT DE REPRISE	51 039,74	<i>2,51</i>	51 039,74	<i>2,79</i>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>		<b>348 960,09</b>	<i>17,19</i>	<b>348 960,09</b>	<i>19,08</i>		
10250000	LEGES ET DONATIONS	10 263,98	<i>0,51</i>	10 263,98	<i>0,56</i>		
10242000	AUTRES FONDS PROP. SANS DROIT DE	338 696,11	<i>16,69</i>	338 696,11	<i>18,52</i>		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>		<b>393 000,00</b>	<i>19,36</i>	<b>343 000,00</b>	<i>18,76</i>	<b>50 000,00</b>	<i>14,58</i>
10688000	RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	393 000,00	<i>19,36</i>	343 000,00	<i>18,76</i>	50 000,00	<i>14,58</i>
<b>Report à nouveau</b>		<b>176 448,89</b>	<i>8,69</i>	<b>164 607,45</b>	<i>9,00</i>	<b>11 841,44</b>	<i>7,19</i>
11000000	REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	399 320,73	<i>19,68</i>	387 479,29	<i>21,19</i>	11 841,44	<i>3,06</i>
11900000	REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	(222 871,84)	<i>-10,98</i>	(222 871,84)	<i>-12,19</i>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>213 731,21</b>	<i>10,53</i>	<b>61 842,44</b>	<i>3,38</i>	<b>151 888,77</b>	<i>245,61</i>
<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>20 622,00</b>	<i>1,02</i>	<b>25 963,00</b>	<i>1,42</i>	<b>(5 341,00)</b>	<i>-20,57</i>
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>20 622,00</b>	<i>1,02</i>	<b>25 963,00</b>	<i>1,42</i>	<b>(5 341,00)</b>	<i>-20,57</i>
13110000	SUBV. D'INVESTISSEMENT INCSRITE AU	41 337,00	<i>2,04</i>	41 337,00	<i>2,26</i>		
13910000	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	(20 715,00)	<i>-1,02</i>	(15 374,00)	<i>-0,84</i>	(5 341,00)	<i>-34,74</i>
<b>Total autres fonds propres</b>							
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>							
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>		<b>146 001,84</b>	<i>7,19</i>	<b>142 110,00</b>	<i>7,77</i>	<b>3 891,84</b>	<i>2,74</i>
<b>Provisions pour charges</b>		<b>146 001,84</b>	<i>7,19</i>	<b>142 110,00</b>	<i>7,77</i>	<b>3 891,84</b>	<i>2,74</i>
15810000	PROVISIONS POUR CHARGES	146 001,84	<i>7,19</i>	142 110,00	<i>7,77</i>	3 891,84	<i>2,74</i>
<b>TOTAL IV- Total des dettes</b>		<b>679 723,30</b>	<i>33,49</i>	<b>691 056,31</b>	<i>37,79</i>	<b>(11 333,01)</b>	<i>-1,64</i>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		<b>61 846,27</b>	<i>3,05</i>	<b>60 529,82</b>	<i>3,31</i>	<b>1 316,45</b>	<i>2,17</i>
41900000	COLLECTIF CAUTIONS	23 260,05	<i>1,15</i>	21 627,05	<i>1,18</i>	1 633,00	<i>7,55</i>
41900100	COLLECTIF CAUTION ETAPE	14 899,77	<i>0,73</i>	18 527,77	<i>1,01</i>	(3 628,00)	<i>-19,58</i>
41900300	COLLECTIF CAUTION LA SOURCE	4 414,00	<i>0,22</i>	3 802,00	<i>0,21</i>	612,00	<i>16,10</i>
41900400	COLLECTIF CAUTION SPL	11 250,00	<i>0,55</i>	9 750,00	<i>0,53</i>	1 500,00	<i>15,38</i>
41900600	COLLECTIF CAUTION ERMITAGE	2 750,00	<i>0,14</i>	4 300,00	<i>0,24</i>	(1 550,00)	<i>-36,05</i>
41910000	CAF - REMB INDU APL	5 272,45	<i>0,26</i>	2 523,00	<i>0,14</i>	2 749,45	<i>108,98</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>328 811,85</b>	<i>16,20</i>	<b>271 423,54</b>	<i>14,84</i>	<b>57 388,31</b>	<i>21,14</i>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	233 668,80	<i>11,51</i>	200 617,44	<i>10,97</i>	33 051,36	<i>16,47</i>
40800000	FOURNIS.-FACT.NON PARVENUES	88 211,07	<i>4,35</i>	70 806,10	<i>3,87</i>	17 404,97	<i>24,58</i>
40810000	FRS FACTURES NON PARVENUES	6 931,98	<i>0,34</i>			6 931,98	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>197 011,98</b>	<i>9,71</i>	<b>174 788,30</b>	<i>9,56</i>	<b>22 223,68</b>	<i>12,71</i>
42100000	REMU. NETTES DUES AU PERSO.	4 507,39	<i>0,22</i>			4 507,39	
42820000	DETTES PROVIS. CONGES A PAYER	74 545,81	<i>3,67</i>	64 980,44	<i>3,55</i>	9 565,37	<i>14,72</i>
43100000	SECURITE SOCIALE	30 946,00	<i>1,52</i>	41 349,00	<i>2,26</i>	(10 403,00)	<i>-25,16</i>
43700000	HUMANIS - RETRAITE AGIRC - ARRCO			10 962,54	<i>0,60</i>	(10 962,54)	<i>-100,00</i>
43702000	HUMANIS PREVOYANCE	11 748,51	<i>0,58</i>			11 748,51	
43703000	HUMANIS RETRAITE	9 507,27	<i>0,47</i>			9 507,27	
43708000	Compte par défaut des autres o	1 506,86	<i>0,07</i>			1 506,86	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43731000	ABELIO - RETRAITES			11 103,09	0,61	(11 103,09)	-100,00
43820000	CHARGE SUR CONGES PAYES	33 546,00	1,65	29 241,00	1,60	4 305,00	14,72
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 696,00	0,08	1 791,00	0,10	(95,00)	-5,30
44700000	Autres impôts,taxes vests ass.	17 143,00	0,84			17 143,00	
44711000	TAXE SUR SALAIRES			8 092,00	0,44	(8 092,00)	-100,00
44733000	FORMATION CONTINUE			7 269,23	0,40	(7 269,23)	-100,00
44861000	TAXES SUR SALAIRES	4 774,00	0,24			4 774,00	
44863000	Uniformation (780853594)	7 091,14	0,35			7 091,14	
Autres dettes		34 808,15	1,72	53 314,04	2,92	(18 505,89)	-34,71
041C	Collectif clients créditeurs			24 866,03	1,36	(24 866,03)	-100,00
46750000	AVANCE UKRAINIEN	273,51	0,01			273,51	
46860000	CHARGES DIVERSES A PAYER	17 660,00	0,87	28 448,01	1,56	(10 788,01)	-37,92
46875000	PRODUIT A RECEVOIR CHEQUE ENERG	16 874,64	0,83			16 874,64	
Produits constatés d'avance		57 245,05	2,82	131 000,61	7,16	(73 755,56)	-56,30
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	57 245,05	2,82	131 000,61	7,16	(73 755,56)	-56,30
Total du passif		2 029 527,07	100,00	1 828 579,03	100,00	200 948,04	10,99

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	75	50
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	17 272	19 243
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 415 804	2 174 609
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	807 884	656 193
	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	42 464	61 321
	Utilisations des fonds dédiés		20 000
	Autres produits	2 508	8 955
Total des produits d'exploitation		3 286 006	2 940 371
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	30 213	19 601
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 467 517	1 409 321
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	94 909	67 002
	Salaires et traitements	909 590	859 929
	Charges sociales	331 283	323 335
	Dotation aux amortissements et dépréciations	57 026	55 156
	Dotation aux provisions	3 892	1 221
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	187 273	154 151
Total des charges d'exploitation		3 081 703	2 889 716
RESULTAT D'EXPLOITATION		204 303	50 654

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		204 303	50 654
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3 332	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		1 030
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 332</b>	<b>1 030</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	46	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>46</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 286</b>	<b>1 030</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>207 589</b>	<b>51 684</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 335	13 638
	Sur opérations en capital	5 341	7 858
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>10 676</b>	<b>21 496</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 534	11 338
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 534</b>	<b>11 338</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 142</b>	<b>10 158</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 300 014</b>	<b>2 962 897</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 086 283</b>	<b>2 901 055</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>213 731</b>	<b>61 842</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		3 286 006,29	100,00	2 940 370,50	100,00	345 635,79	11,75
Cotisations		75,00		50,00		25,00	50,00
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS	75,00		50,00		25,00	50,00
Ventes de biens et services		2 433 075,42	74,04	2 193 851,21	74,61	239 224,21	10,90
Ventes de biens		17 271,50	0,53	19 242,60	0,65	(1 971,10)	-10,24
70720000	BLANCHISSERIE / LAVERIE	11 997,00	0,37	12 412,00	0,42	(415,00)	-3,34
70721000	LAVERIE	5 274,50	0,16	6 830,60	0,23	(1 556,10)	-22,78
Ventes de prestations de service		2 415 803,92	73,52	2 174 608,61	73,96	241 195,31	11,09
70610000	PARTICIPATION DES USAGERS	22 734,79	0,69	19 999,46	0,68	2 735,33	13,68
70620000	REDEVANCES HEBERGEMENT	1 123 997,52	34,21	1 131 194,57	38,47	(7 197,05)	-0,64
70621000	PLACES D'URGENCES CONV.	57 279,60	1,74	56 647,44	1,93	632,16	1,12
70622000	REDEVANCE MNA	678 704,00	20,65	523 933,00	17,82	154 771,00	29,54
70623000	CHARGES SUR REDEVANCE HEBERGEM	55 082,30	1,68	53 176,01	1,81	1 906,29	3,58
70624000	REDEVANCE IML	80 785,48	2,46	30 371,57	1,03	50 413,91	165,99
70624500	PROVISIONS CHARGES IML AJV	10 636,74	0,32	5 949,02	0,20	4 687,72	78,80
70625000	REDEVANCE ALT	6 565,48	0,20	3 660,36	0,12	2 905,12	79,37
70626000	REDEVANCE V.I.F	1 785,50	0,05	825,83	0,03	959,67	116,21
70640000	PREST. DE SERV. CAF / FJT	209 519,09	6,38	208 447,10	7,09	1 071,99	0,51
70810000	FRAIS DE DOSSIERS	9 120,00	0,28	10 650,00	0,36	(1 530,00)	-14,37
70810100	FRAIS ADMINISTRATIFS REFACTURE			2,10		(2,10)	-100,00
70810200	FRAIS DE GESTION CHQ ENERGIE			1 671,10	0,06	(1 671,10)	-100,00
70820000	ENTRETIEN & TRAVAUX REFACTURES	6 016,34	0,18	2 461,47	0,08	3 554,87	144,42
70830000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	62 371,08	1,90	59 021,58	2,01	3 349,50	5,68
70840000	MISE A DISPOSITION REFRIGERATEUR	1 497,00	0,05	1 368,00	0,05	129,00	9,43
70880000	ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	89 709,00	2,73	65 230,00	2,22	24 479,00	37,53
Produits de tiers financeurs		807 884,06	24,59	656 193,26	22,32	151 690,80	23,12
Concours publics et subventions d'exploitation		807 884,06	24,59	656 193,26	22,32	151 690,80	23,12
74110000	ETAT - AGLS	128 375,60	3,91	115 036,84	3,91	13 338,76	11,60
74120000	DDETS	7 920,00	0,24			7 920,00	
74130000	ETAT - FONJEP	28 428,00	0,87			(4,00)	-0,01
74135000	CUCSCAPE	3 000,00	0,09			3 000,00	
74141000	CUCSCASE	8 000,00	0,24	11 000,00	0,37	(3 000,00)	-27,27
74150000	LOGILIANCE	16 070,00	0,49	9 430,00	0,32	6 640,00	70,41
74155000	ETAT - IML MANDAT DE GESTION	116 974,10	3,56	115 880,99	3,94	1 093,11	0,94
74156000	IML - UKRAINE	67 433,00	2,05	20 781,27	0,71	46 651,73	224,49
74157000	ETAT - IML SOUS LOCATION	58 306,70	1,77	53 263,13	1,81	5 043,57	9,47
74160000	C.A.F - A.L.T	26 257,44	0,80	28 178,64	0,96	(1 921,20)	-6,82
74162000	DDCS - VIF	36 500,00	1,11	36 500,00	1,24		
74170000	CONSEIL GENERAL (EPICERIE)	30 000,00	0,91	30 000,00	1,02		
74171000	CONSEIL DEPARTEMENTALE - SEGUR	10 597,83	0,32			10 597,83	
74180000	CNES ANDES-RESEAU EPIC SOLID.	7 463,83	0,23	6 776,00	0,23	687,83	10,15
74400000	VILLE D'ALIZAY	2 500,00	0,08			2 500,00	
74410000	GAILLON	3 000,00	0,09	3 000,00	0,10		
74420000	LOUVIERS	34 400,00	1,05	34 400,00	1,17		
74430000	PONT DE L'ARCHE	5 000,00	0,15	5 000,00	0,17		
74435000	LE NEUBOURG	7 500,00	0,23	7 500,00	0,26		
74440000	SAINT MARCEL	8 000,00	0,24	10 000,00	0,34	(2 000,00)	-20,00
74460000	VERNON	62 300,00	1,90	62 300,00	2,12		
74467000	CEJR	74 857,56	2,28	18 714,39	0,64	56 143,17	300,00
74470000	VILLE PONT AUDEMER	13 000,00	0,40	13 000,00	0,44		
74500000	SUB. FONCTIONNEMENT - CAF	52 000,00	1,58	47 000,00	1,60	5 000,00	10,64
Autres produits d'exploitation		44 971,81	1,37	90 276,03	3,07	(45 304,22)	-50,18

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>42 463,91</b>	<b>1,29</b>	<b>61 321,10</b>	<b>2,09</b>	<b>(18 857,19)</b>	<b>-30,75</b>
78174000	REPRISE DE PROVISIONS / CREANCES	19 034,29	0,58	23 851,25	0,81	(4 816,96)	-20,20
79100000	AVANTAGE NATURE PERSONNEL	5 247,80	0,16			5 247,80	
79111000	REMB.FORMATION UNIFORMATION	6 195,00	0,19	10 119,76	0,34	(3 924,76)	-38,78
79115000	REMB.CHARGES DU PERSONNEL	(1 041,11)	-0,03	3 015,01	0,10	(4 056,12)	-134,53
79140000	ASP-EMPLOIS AIDES	13 027,93	0,40	24 335,08	0,83	(11 307,15)	-46,46
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>				<b>20 000,00</b>	<b>0,68</b>	<b>(20 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
78900000	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			20 000,00	0,68	(20 000,00)	-100,00
<b>Autres produits</b>		<b>2 507,90</b>	<b>0,08</b>	<b>8 954,93</b>	<b>0,30</b>	<b>(6 447,03)</b>	<b>-71,99</b>
75200000	AVANTAGES EN NATURE PERSONNEL			4 990,20	0,17	(4 990,20)	-100,00
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	377,51	0,01	253,33	0,01	124,18	49,02
75865000	CAUTIONS DETENUES	2 130,39	0,06	3 711,40	0,13	(1 581,01)	-42,60
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>3 081 703,03</b>	<b>93,78</b>	<b>2 889 716,37</b>	<b>98,28</b>	<b>191 986,66</b>	<b>6,64</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>		<b>30 213,41</b>	<b>0,92</b>	<b>19 601,27</b>	<b>0,67</b>	<b>10 612,14</b>	<b>54,14</b>
60111500	VIVRES ANIMATIONS	6 156,18	0,19	5 303,95	0,18	852,23	16,07
60112000	VIVRES EPICERIE	15 016,52	0,46	8 411,75	0,29	6 604,77	78,52
60113000	Achats stockés	3 685,58	0,11			3 685,58	
60200000	PRODUITS D'ENTRETIEN	4 343,22	0,13	4 533,47	0,15	(190,25)	-4,20
60210000	PRODUIT ENTRETIEN ET HYGIENE E	1 011,91	0,03	1 352,10	0,05	(340,19)	-25,16
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>1 467 516,67</b>	<b>44,66</b>	<b>1 409 321,30</b>	<b>47,93</b>	<b>58 195,37</b>	<b>4,13</b>
60410000	PRESTATIONS DE SERV. DIVERSES	42 342,20	1,29	48 915,48	1,66	(6 573,28)	-13,44
60610000	CARBURANT	13 236,04	0,40	12 199,81	0,41	1 036,23	8,49
60611000	EAU	53 652,56	1,63	53 106,59	1,81	545,97	1,03
60612000	ELECTRICITE	129 302,27	3,93	131 385,27	4,47	(2 083,00)	-1,59
60613000	COMBUSTIBLE CHAUFFAGE	60 915,20	1,85	156 738,98	5,33	(95 823,78)	-61,14
60616000	GAZ	29 739,08	0,91	40 189,99	1,37	(10 450,91)	-26,00
60630000	FOURNIT. ENTRET./PT EQUIPEMENT	56 786,76	1,73	27 558,49	0,94	29 228,27	106,06
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 036,10	0,15	5 266,86	0,18	(230,76)	-4,38
60685000	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	5 111,93	0,16	3 041,40	0,10	2 070,53	68,08
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	17 083,27	0,52	22 146,24	0,75	(5 062,97)	-22,86
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	795 981,12	24,22	694 640,31	23,62	101 340,81	14,59
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	868,68	0,03	868,68	0,03		
61351000	LOCATIONS VEHICULES	10 535,46	0,32	11 759,87	0,40	(1 224,41)	-10,41
61352000	LOCATIONS COPIEURS	7 860,38	0,24	7 430,04	0,25	430,34	5,79
61353000	LOCATION TELEPHONE	2 151,70	0,07	2 582,04	0,09	(430,34)	-16,67
61520000	ENTRET. & REPARAT./BIENS IMMO.	35 344,86	1,08	15 966,38	0,54	19 378,48	121,37
61550000	ENTRET. & REPARAT./BIENS MOB.	5 172,58	0,16	1 155,74	0,04	4 016,84	347,56
61560000	MAINTENANCE	62 489,06	1,90	58 909,37	2,00	3 579,69	6,08
61561000	MAINTENANCE COPIEURS	3 169,03	0,10	3 850,04	0,13	(681,01)	-17,69
61610000	PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	10 436,98	0,32	11 847,88	0,40	(1 410,90)	-11,91
61810000	Documentation generale	695,29	0,02			695,29	
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	75,40		486,00	0,02	(410,60)	-84,49
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	16 219,47	0,49	13 839,26	0,47	2 380,21	17,20
62260000	HONORAIRES	27 474,18	0,84	18 149,54	0,62	9 324,64	51,38
62270000	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	1 407,05	0,04	74,72		1 332,33	N/S
62300000	Publicite publicat. relat. pub	3 838,80	0,12			3 838,80	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	139,13		490,80	0,02	(351,67)	-71,65
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONs, ...)	60,00				60,00	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENT	6 662,48	0,20	7 794,59	0,27	(1 132,11)	-14,52
62560000	MISSIONS	4 207,45	0,13	3 642,20	0,12	565,25	15,52
62610000	AFFRANCHISSEMENTS / B.P.	2 152,44	0,07	2 790,86	0,09	(638,42)	-22,88
62630000	TELEPHONE, TELEGRAMME, TELEX	27 537,36	0,84	26 001,47	0,88	1 535,89	5,91
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 438,95	0,07	1 764,18	0,06	674,77	38,25
62819000	COTISATIONS-AFFILIATIONS-AUTRE	13 652,93	0,42	9 767,91	0,33	3 885,02	39,77
62830000	FRAIS DIVERS MNA	997,50	0,03	412,00	0,01	585,50	142,11

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62850000	DROITS D'ENTREE	2 841,87	0,09	4 519,60	0,15	(1 677,73)	-37,12
62860000	FRAIS DE FORMATION	9 901,11	0,30	10 028,71	0,34	(127,60)	-1,27
Impôts, taxes et versements assimilés		94 908,69	2,89	67 002,12	2,28	27 906,57	41,65
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	62 285,00	1,90	56 188,00	1,91	6 097,00	10,85
63330000	PART. EMPL. FORM. PRO. CONTINU	13 002,33	0,40	8 894,23	0,30	4 108,10	46,19
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	17 143,00	0,52	1 052,00	0,04	16 091,00	N/S
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE T	2 175,07	0,07	542,00	0,02	1 633,07	301,30
63580000	AUTRES DROITS	303,29	0,01	325,89	0,01	(22,60)	-6,93
Salaires et traitements		909 590,04	27,68	859 928,69	29,25	49 661,35	5,78
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	886 347,17	26,97	855 203,07	29,08	31 144,10	3,64
64120000	CONGES PAYES	9 565,37	0,29	3 988,12	0,14	5 577,25	139,85
64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	13 677,50	0,42	737,50	0,03	12 940,00	N/S
Charges sociales		331 283,30	10,08	323 334,82	11,00	7 948,48	2,46
64510000	COTISATIONS URSSAF	213 144,49	6,49	228 526,28	7,77	(15 381,79)	-6,73
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	25 127,81	0,76			25 127,81	
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	59 269,10	1,80			59 269,10	
64532000	COTISATIONS AGIRC			79 170,23	2,69	(79 170,23)	-100,00
64540000	Cotisations aux assedics	13 533,66	0,41			13 533,66	
64570000	CHARGES SUR PROVISION CONGES P	4 305,00	0,13	1 794,00	0,06	2 511,00	139,97
64580000	Cotisations aux autres org. so	1 506,86	0,05			1 506,86	
64720000	VERSTS AUX COM.ENTREP.& D'ETAB	11 667,60	0,36	11 515,05	0,39	152,55	1,32
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 728,78	0,08	2 329,26	0,08	399,52	17,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		57 026,19	1,74	55 155,69	1,88	1 870,50	3,39
68110000	DOT.AUX AMORT. DES IMMO. CORP.	39 846,13	1,21	37 980,66	1,29	1 865,47	4,91
68111000	DOT. AUX AMORT. IMMO. INCORP.	445,08	0,01	222,96	0,01	222,12	99,62
68174000	DOT.PROVISION CREANCES CLIENTS	16 734,98	0,51	16 952,07	0,58	(217,09)	-1,28
Dotations aux provisions		3 891,84	0,12	1 221,00	0,04	2 670,84	218,74
68150000	DOT.AUX PROV.RISQUES & CHARGES	3 891,84	0,12	1 221,00	0,04	2 670,84	218,74
Autres charges		187 272,89	5,70	154 151,48	5,24	33 121,41	21,49
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV.	14 919,04	0,45	22 730,33	0,77	(7 811,29)	-34,37
65800000	CHGES DIVERSES DE GESTION	116,35		0,84		115,51	N/S
65810000	ALLOCATION MNA DPT.	171 482,56	5,22	131 420,31	4,47	40 062,25	30,48
65820000	AIDES VIF	55,00				55,00	
65830000	AIDE CEJR	372,45	0,01			372,45	
65840000	AIDES KRAINIENS	327,49	0,01			327,49	
Résultat d'exploitation		204 303,26	6,22	50 654,13	1,72	153 649,13	303,33
Total des produits financiers		3 331,74	0,10	1 030,13	0,04	2 301,61	223,43
Produits financiers de participations		3 331,74	0,10			3 331,74	
76000000	PRODUITS FINANCIERS	3 331,74	0,10			3 331,74	
Autres intérêts et produits assimilés				1 030,13	0,04	(1 030,13)	-100,00
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS			1 030,13	0,04	(1 030,13)	-100,00
Total des charges financières		45,75				45,75	
Intérêts et charges assimilées		45,75				45,75	
66810000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	45,75				45,75	



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Résultat financier	3 285,99	0,10	1 030,13	0,04	2 255,86	218,99
Résultat courant avant impôts	207 589,25	6,32	51 684,26	1,76	155 904,99	301,65
Total des produits exceptionnels	10 676,00	0,32	21 496,45	0,73	(10 820,45)	-50,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 335,00	0,16	13 638,45	0,46	(8 303,45)	-60,88
77130000 LIBERALITES			5 516,93	0,19	(5 516,93)	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	5 335,00	0,16	8 121,52	0,28	(2 786,52)	-34,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 341,00	0,16	7 858,00	0,27	(2 517,00)	-32,03
77520000 PRODUIT CESSION D'ELEMENTS D'ACT			1 000,00	0,03	(1 000,00)	-100,00
77700000 QP DE SUBV. VIREE AUX COMPTE DE	5 341,00	0,16	6 858,00	0,23	(1 517,00)	-22,12
Total des charges exceptionnelles	4 534,04	0,14	11 338,27	0,39	(6 804,23)	-60,01
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 534,04	0,14	11 338,27	0,39	(6 804,23)	-60,01
67120000 PENALITES ET AMENDES FISC/PENA	50,00		75,00		(25,00)	-33,33
67130000 DONS - LIBERALITES			80,00		(80,00)	-100,00
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	4 484,04	0,14	11 183,27	0,38	(6 699,23)	-59,90
Résultat exceptionnel	6 141,96	0,19	10 158,18	0,35	(4 016,22)	-39,54
Excédent ou déficit de l'exercice	213 731,21	6,50	61 842,44	2,10	151 888,77	245,61
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Etats financiers au 31/12/2023

# ANNEXE

<b>Sommaire</b>
-----------------

<b>1</b>	<b>Présentation</b>	<b>7</b>
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	8
1.7	Règles et méthodes comptables	8
1.8	Changement de présentation comptable	9
<b>2</b>	<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>10</b>
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
<b>3</b>	<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>16</b>
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**

---

- Importante variation de nos dépenses liées aux factures de Gaz. Si nos consommations sont stables, nous avons perçu de nombreux remboursements liés à l'application du bouclier tarifaire des exercices précédents (102 589 €).
- Amplification du dispositif « Accueil des Jeunes Eurois » et « MNA »
- Amplification de l'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.
- En 2024 nous prévoyons le remplacement du mobilier de des 16 studios et des 4 T2 de notre résidence de l'Étape.

## **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 subventions d'investissement non amorties sur les exercices précédents. Le retraitement comptable se perpétue sur l'exercice 2023 par la comptabilisation d'une quote-part virée au compte de résultat pour 3 735 euros, neutralisant, en partie, la charge d'amortissement sur l'exercice 2023.

## **1.8 Changements de présentation comptables**

---

Aucun changement de méthode comptable n'a été opéré sur l'exercice 2023.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Bilan actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

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

	31/12/2022	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	31/12/2023
Logiciels	9 365,51		0,00	9 365,51
<b>TOTAUX</b>	<b>9 365,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 365,51</b>

#### 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 : 20 996 €

Sorties de l'exercice : Aucune

	Soldes 31/12/2022	Acquisitions	Mises au rebut	Soldes 31/12/2023
Agencements constructions	114 356,12	13 681,20		128 037,32
<b>Sous Total :</b>	<b>114 356,12</b>	<b>13 681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>128 037,32</b>
Matériel hébergement	411 298,34	1 288,96		412 587,30
Matériel cuisine	14 751,81			14 751,81
Matériel restaurant	28 334,68			28 334,68
Matériel socio-éducatif	15 483,10			15 483,10
Matériel services généraux	5 392,28	2 503,21		7 895,49
Matériel centre de loisir	1 803,26			1 803,26
Matériel espaces verts	1 217,00			1 217,00
Matériel Epicerie Solidaire	10 263,98			10 263,98
<b>Sous Total :</b>	<b>488 544,45</b>	<b>3 792,17</b>	<b>0,00</b>	<b>492 336,62</b>
Agencements / Aménagement divers	8 051,07			8 051,07
Matériel de transport	67 189,29			67 189,29
Matériel de bureau & Informatique	87 288,66	3 522,27		90 810,93
<b>Sous Total :</b>	<b>162 529,02</b>	<b>3 522,27</b>	<b>0,00</b>	<b>166 051,29</b>
<b>Total Général</b>	<b>765 429,59</b>	<b>20 995,64</b>	<b>0,00</b>	<b>786 425,23</b>

### 2.1.3 Détail des amortissements

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

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

	<b>Soldes 31/12/2022</b>	<b>Dotation</b>	<b>Cession</b>	<b>Soldes 31/12/2023</b>
Logiciels	8 920,43	445,08		9 365,51
<b>TOTAUX</b>	<b>8 920,43</b>	<b>445,08</b>	<b>-</b>	<b>9 365,51</b>
Agencement constructions	92 639,15	6 968,94		99 608,09
<b>TOTAUX</b>	<b>92 639,15</b>	<b>6 968,94</b>	<b>-</b>	<b>99 608,09</b>
Matériel hébergement	362 428,31	9 203,94		371 632,25
Matériel cuisine	12 712,21	590,94		13 303,15
Matériel restaurant	28 044,07	85,20		28 129,27
Matériel socio-éducatif	12 485,93	1 538,96		14 024,89
Matériel services généraux	2 636,14	1 220,58		3 856,72
Matériel centre de loisir	1 802,99			1 802,99
Matériel espaces verts	1 217,00			1 217,00
Matériel Epicerie Solidaire	10 263,98			10 263,98
<b>TOTAUX</b>	<b>431 590,63</b>	<b>12 639,62</b>	<b>-</b>	<b>444 230,25</b>
Install. Gles Agct. Div.	6 778,15	405,14		7 183,29
Matériel de transport	39 284,07	7 577,00		46 861,07
Matériel de bureau	57 526,20	12 255,43		69 781,63
<b>TOTAUX</b>	<b>103 588,42</b>	<b>20 237,57</b>	<b>-</b>	<b>123 825,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>636 738,63</b>	<b>40 291,21</b>	<b>-</b>	<b>677 029,84</b>

Les modalités d'amortissements sont les suivantes :

<b>Durées et mode d'amortissements</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
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 2023 :

en €		
<b>Usagers et comptes rattachés</b>		<b>249 857</b>
Clients, résidents et divers tiers	216 497	
Créances douteuses	33 360	
<b>Autres créances</b>		<b>223 032</b>
Tiers financeurs	150 986	
Prêts résidents	5 176	
Fournisseurs-Autres comptes Débiteurs	53 975	
Produits divers à recevoir	12 895	
Provisions sur créances douteuses	33 360	

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 : 56 143 € selon la convention, à recevoir en solde de versement en 2024 lors du rapport final.

Les créances douteuses s'élèvent à un montant de 33 360 € contre 35 673 € en 2022.

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

	31/12/2022	Augm.	Dim.	31/12/2023
Fonds associatifs sans droit de reprise	51 040,00			51 040,00
Autres Fonds propres sans droit de reprise	338 696,11			338 696,11
Legs et donations avec contrepartie	10 263,98			10 263,98
Réserve Projets associatifs	343 000,00	50 000,00		393 000,00
Report à nouveau créditeur	387 479,29	11 841,44		399 320,73
Report à nouveau débiteur	- 222 871,84			- 222 871,84
Résultat de l'exercice	61 842,44	213 721,31	61 842,44	213 721,31
<b>TOTAUX</b>	<b>969 449,98</b>	<b>275 562,75</b>	<b>61 842,44</b>	<b>1 183 170,29</b>

## (\*) 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**

	31/12/2022	Augm.	Dim.	31/12/2023
Subvention d'investissement	41 337			41 337
QP de subv. d'invest. virée au cpte de résultat	- 15 374	- 5 341		- 20 715
	<b>25 963</b>	<b>- 5 341</b>	<b>-</b>	<b>20 622</b>

**2.2.3 Provisions pour charges**

❖ Provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à : 146 002 €

Elle est entièrement comptabilisée (charges sociales comprises).

	31/12/2022	Augm.	Dim.	31/12/2023
Provisions Indemnité Départ Retraite	142 110	3 892		146 002
	-			-
	<b>142 110</b>	<b>3 892</b>	<b>-</b>	<b>146 002</b>

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 3,2 %.

Paramètres sociaux :

- Le départ est prévu, entre 65 et 67 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel
- Le taux de rotation retenu est Faible 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 2023.
- 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**

En 2023, aucun fonds dédié n'a été doté ou repris au compte de résultat.

**2.2.5 Emprunts**

L'association n'a plus d'emprunt bancaire en cours.

**2.2.6 Échéance des dettes d'exploitation**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	-	-	-	
Dettes financières diverses	96 654	96 654		
Fournisseurs et cptes rattachés	328 812	328 812		
Dettes fiscales et sociales	197 012	197 012		

L'ensemble des dettes d'exploitation d'un montant de 622 478 € présente une échéance inférieure à un an.

**2.2.7 Produits constatés d'avance**

	31/12/2022	Augm.	Dim.	31/12/2023
Produits constatés d'avance	131 001	1 102	74 857	57 245
	-			-
	<b>131 001</b>	<b>1 102</b>	<b>74 857</b>	<b>57 245</b>

Part 2024 de la Subv. CEJR du 01/01/2024 AU 30/09/2024: 56 143 €

Part 2024 de la subv. FAAD ANDES: 1 102

€

La subvention CEJ-JR accordée par la Préfecture de la Région Normandie court sur 24 mois de 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 :** **27 625 €**  
(Montant estimé dans le logiciel de suivi des références répertoriées)
- **Bénévolat épicerie solidaire :** **26 008 €**  
(1742 heures valorisées à 14.93 €/heure)
- **Prêt véhicule CCAS :** **2 273€**

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 2 433 075 euros, se décompose comme suit :

	31/12/2023	31/12/2022	Dif
<i>Blanchisserie :</i>	11 997	19 243	-7 246
<i>Hébergement &amp; Redevance ALT :</i>	1 185 645	1 188 031	-2 385
<i>Redevance MNA &amp; IML :</i>	771 912	561 079	210 832
<i>Places d'urgence :</i>	57 280	56 647	632
<i>Participation des résidents :</i>	22 735	19 999	2 735
<i>Prod. Activités annexes :</i>	20 411	14 785	5 626
<i>Prestations CAF et CG :</i>	209 519	208 447	1 072
Mise à disposition des locaux :	63 868	60 390	3 479
Accompagnement social :	89 709	65 230	24 479
	<b>2 433 075</b>	<b>2 193 851</b>	<b>239 225</b>

#### 3.2 Les subventions

Subventions	31/12/2023	31/12/2022	Dif.
Etat- Dpt. Collectivités locales	548 463	398 038	150 425
Subv. CUCS CASE	15 464	17 776	- 2 312
Subv. Epicerie	65 000	65 000	-
Subv. Des Communes	100 700	100 200	500
CAF- Fonctionnement	78 257	75 179	3 078
<b>Total des subventions :</b>	<b>807 884</b>	<b>656 193</b>	<b>151 691</b>

#### 3.3 Effectifs

Au 31 décembre 2023, l'effectif est de 28.9 ETP répartis comme suit :

- Cadres 5
- Employés 25