



Audit, conseil et expertise comptable

COMPTES ANNUELS

31/12/2023

L'ARCHE A STRASBOURG

6 passage de la Gosseline
67100 STRASBOURG

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>25</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>29</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>30</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>31</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>32</i>

Attestation de présentation des comptes

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'association **L'ARCHE A STRASBOURG** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 635 707	euros
Chiffre d'affaires :	734 166	euros
Résultat net comptable :	-2 350	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à STRASBOURG
Le 23/05/2024

Signature

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	77 400		77 400	77 400
	Constructions	755 146	66 504	688 642	717 693
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	10 705	5 211	5 494	6 492
	Autres immobilisations corporelles	244 019	112 278	131 741	141 778
	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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 665		5 665	5 665	
	TOTAL (I)	1 092 934	183 993	908 942	949 028
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	54 952		54 952	51 775
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 610		3 610	3 952	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	659 985		659 985	639 040	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 218		8 218	6 073
	TOTAL (II)	726 765		726 765	700 839
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 819 700	183 993	1 635 707	1 649 867
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			5 665	5 665	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	162 050	162 050
	Fonds propres complémentaires		
	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	110 000	110 000
Autres			
Report à nouveau	346 298	237 723	
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 350)	108 575	
	Total des fonds propres (situation nette)	615 998	618 348
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	615 998	618 348
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	742 630	793 892
	Total des fonds reportés et dédiés	742 630	793 892
Provisions	Provisions pour risques	108 117	95 508
	Provisions pour charges	1 319	5 038
	Total des provisions	109 436	100 546
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	8 713	8 702
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 261	43 330
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	85 652	48 080
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 305	309	
Produits constatés d'avance	712	36 660	
	Total des dettes	167 643	137 080
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 635 707	1 649 867
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 349,82)	108 574,64
	(1) Dont à moins d'un an	167 643	137 080
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 900	2 715
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	734 166	733 895
	dont parrainages	16 200	43 200
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	217 072	145 080
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	7 523	11 289
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	27 682	36 037
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	76 853	64 176	
Utilisations des fonds dédiés	51 262	35 677	
Autres produits	19 461	12 947	
Total des produits d'exploitation	1 136 918	1 041 817	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	408 163	328 549
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 168	18 833
	Salaires et traitements	486 303	373 124
	Charges sociales	135 297	117 669
	Dotation aux amortissements et dépréciations	58 910	59 912
	Dotation aux provisions	8 511	8 342
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	20 518	17 676	
Total des charges d'exploitation	1 144 869	924 104	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 950)	117 712	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 950)	117 712
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé 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	10 331	555
	Total des produits financiers	10 331	555
CHARGES FINANCIERES	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	4 268	12 428
	Total des charges financières	4 268	12 428
RESULTAT FINANCIER		6 064	(11 873)
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 886)	105 839
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 904	4 590 521
	Total des produits exceptionnels	4 904	5 112
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 888	2 243
	Total des charges exceptionnelles	2 888	2 243
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 017	2 869
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 480	133
TOTAL DES PRODUITS		1 152 154	1 047 483
TOTAL DES CHARGES		1 154 504	938 909
EXCEDENT ou DEFICIT		(2 350)	108 575
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			728
TOTAL			728
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			728
TOTAL			728

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	908 942	<i>55,57</i>	949 028	<i>57,52</i>	(40 086)	<i>-4,22</i>
Terrains	77 400	<i>4,73</i>	77 400	<i>4,69</i>		
TERRAINS	77 400	<i>4,73</i>	77 400	<i>4,69</i>		
Constructions	688 642	<i>42,10</i>	717 693	<i>43,50</i>	(29 051)	<i>-4,05</i>
BATIMENT ESPACE RENCONTRE	755 146	<i>46,17</i>	755 146	<i>45,77</i>		
Amortissements bâtiment rénova	(66 504)	<i>-4,07</i>	(37 453)	<i>-2,27</i>	(29 051)	<i>-77,57</i>
Installations techniques, matériel et outillage	5 494	<i>0,34</i>	6 492	<i>0,39</i>	(999)	<i>-15,38</i>
MATERIEL ET OUTILLAGE	10 705	<i>0,65</i>	10 705	<i>0,65</i>		
AMORTISSEMENT MATERIEL INDSTR	(5 211)	<i>-0,32</i>	(4 212)	<i>-0,26</i>	(999)	<i>-23,71</i>
Autres immobilisations corporelles	131 741	<i>8,05</i>	141 778	<i>8,59</i>	(10 036)	<i>-7,08</i>
INST. AGENC. AMENAG. DIVERS	165 922	<i>10,14</i>	154 804	<i>9,38</i>	11 118	<i>7,18</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	29 619	<i>1,81</i>	29 619	<i>1,80</i>		
MAT. DE BUREAU INFORMATIQUE	12 438	<i>0,76</i>	10 119	<i>0,61</i>	2 319	<i>22,92</i>
MOBILIER	36 040	<i>2,20</i>	30 654	<i>1,86</i>	5 386	<i>17,57</i>
AMORT.INST.AG.AMEN.DIVERS	(66 889)	<i>-4,09</i>	(49 911)	<i>-3,03</i>	(16 979)	<i>-34,02</i>
AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(22 888)	<i>-1,40</i>	(19 648)	<i>-1,19</i>	(3 240)	<i>-16,49</i>
AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM	(7 056)	<i>-0,43</i>	(4 540)	<i>-0,28</i>	(2 516)	<i>-55,43</i>
AMORT. MOBILIER	(15 445)	<i>-0,94</i>	(9 320)	<i>-0,56</i>	(6 125)	<i>-65,72</i>
Autres immobilisations financières	5 665	<i>0,35</i>	5 665	<i>0,34</i>		
DEPOTS ET CAUTION. VERSES	5 665	<i>0,35</i>	5 665	<i>0,34</i>		
TOTAL II- Actif circulant NET	726 765	<i>44,43</i>	700 839	<i>42,48</i>	25 927	<i>3,70</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	54 952	<i>3,36</i>	51 775	<i>3,14</i>	3 177	<i>6,14</i>
Collectif clients débiteurs	9 074	<i>0,55</i>	11 312	<i>0,69</i>	(2 238)	<i>-19,78</i>
CLIENTS FACT. A ETABLIR	45 878	<i>2,80</i>	40 463	<i>2,45</i>	5 415	<i>13,38</i>
Autres créances	3 610	<i>0,22</i>	3 952	<i>0,24</i>	(341)	<i>-8,63</i>
Collectif fournisseurs débiteurs	488	<i>0,03</i>	2 677	<i>0,16</i>	(2 189)	<i>-81,77</i>
FORMATION UNIFAF	1 838	<i>0,11</i>	784	<i>0,05</i>	1 054	<i>134,39</i>
AVANCE RESIDENTS	69		47		22	<i>46,77</i>
PRODUIT A RECEVOIR	1 216	<i>0,07</i>	444	<i>0,03</i>	772	<i>173,98</i>
Disponibilités	659 985	<i>40,35</i>	639 040	<i>38,73</i>	20 946	<i>3,28</i>
CCM COMPTE PRINCIPAL	9 609	<i>0,59</i>	27 412	<i>1,66</i>	(17 803)	<i>-64,94</i>
CCM COMPTE RESIDENCE 6	1 528	<i>0,09</i>	311	<i>0,02</i>	1 217	<i>391,08</i>
CCM COMPTE RESIDENCE 8	1 874	<i>0,11</i>	290	<i>0,02</i>	1 584	<i>546,73</i>
CCM COMPTE RESIDENCE 7	1 970	<i>0,12</i>	206	<i>0,01</i>	1 764	<i>854,49</i>
CCM ESPACE RENCONTRE	1 922	<i>0,12</i>	408	<i>0,02</i>	1 514	<i>370,87</i>
CCM POTIRONS	1 789	<i>0,11</i>			1 789	
CCM LIVRET	640 237	<i>39,14</i>	608 906	<i>36,91</i>	31 331	<i>5,15</i>
CAISSE ASSOCIATION	330	<i>0,02</i>	590	<i>0,04</i>	(260)	<i>-44,04</i>
CAISSE RESIDENCE 6	87	<i>0,01</i>	157	<i>0,01</i>	(70)	<i>-44,61</i>
CAISSE RESIDENCE 8	271	<i>0,02</i>	512	<i>0,03</i>	(241)	<i>-47,01</i>
CAISSE RESIDENCE 7	155	<i>0,01</i>	185	<i>0,01</i>	(31)	<i>-16,51</i>
CAISSE GEM	84	<i>0,01</i>	62		23	<i>36,55</i>
CAISSE POT'IRONS	127	<i>0,01</i>			127	
Charges constatées d'avance	8 218	<i>0,50</i>	6 073	<i>0,37</i>	2 145	<i>35,32</i>
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 218	<i>0,50</i>	6 073	<i>0,37</i>	2 145	<i>35,32</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	1 635 707	<i>100,00</i>	1 649 867	<i>100,00</i>	(14 160)	<i>-0,86</i>

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	615 998	<i>37,66</i>	618 348	<i>37,48</i>	(2 350)	<i>-0,38</i>
Total des fonds propres (situation nette)	615 998	<i>37,66</i>	618 348	<i>37,48</i>	(2 350)	<i>-0,38</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	162 050	<i>9,91</i>	162 050	<i>9,82</i>		
APPORT INITIAL FONDATION ARCHE	162 050	<i>9,91</i>	162 050	<i>9,82</i>		
Réserves pour projet de l'entité	110 000	<i>6,72</i>	110 000	<i>6,67</i>		
Réserve d'investissement	110 000	<i>6,72</i>	110 000	<i>6,67</i>		
Report à nouveau	346 298	<i>21,17</i>	237 723	<i>14,41</i>	108 575	<i>45,67</i>
RAN CREDITEUR SAP	301 775	<i>18,45</i>	131 981	<i>8,00</i>	169 794	<i>128,65</i>
RAN CREDITEUR GEST. RESIDENT/P	23 252	<i>1,42</i>	87 839	<i>5,32</i>	(64 587)	<i>-73,53</i>
RAN CREDITEUR VIE ASSOCIATIVE	2 490	<i>0,15</i>	2 490	<i>0,15</i>		
RAN CREDITEUR PROJET GEM	18 781	<i>1,15</i>	15 413	<i>0,93</i>	3 368	<i>21,85</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 350)	<i>-0,14</i>	108 575	<i>6,58</i>	(110 924)	<i>-102,16</i>
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
SUBV INVT RENOUV FONDAT° ARCHE	2 664	<i>0,16</i>	2 664	<i>0,16</i>		
SUBV INVT RENOUV AU RESULTAT	(2 664)	<i>-0,16</i>	(2 664)	<i>-0,16</i>		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	742 630	<i>45,40</i>	793 892	<i>48,12</i>	(51 262)	<i>-6,46</i>
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	742 630	<i>45,40</i>	793 892	<i>48,12</i>	(51 262)	<i>-6,46</i>
FDS DEDIES GP ESP RENC	654 987	<i>40,04</i>	682 317	<i>41,36</i>	(27 330)	<i>-4,01</i>
FDS DEDIES GP Matériel et mobi	87 642	<i>5,36</i>	111 575	<i>6,76</i>	(23 933)	<i>-21,45</i>
TOTAL III - Total des Provisions	109 436	<i>6,69</i>	100 546	<i>6,09</i>	8 890	<i>8,84</i>
Provisions pour risques	108 117	<i>6,61</i>	95 508	<i>5,79</i>	12 609	<i>13,20</i>
Provision pour risque Fi	66 410	<i>4,06</i>	62 142	<i>3,77</i>	4 268	<i>6,87</i>
Provision taxe foncière R6+8	41 708	<i>2,55</i>	33 366	<i>2,02</i>	8 342	<i>25,00</i>
Provisions pour charges	1 319	<i>0,08</i>	5 038	<i>0,31</i>	(3 719)	<i>-73,82</i>
Provision engagement retraite	1 319	<i>0,08</i>	5 038	<i>0,31</i>	(3 719)	<i>-73,82</i>
TOTAL IV - Total des dettes	167 643	<i>10,25</i>	137 080	<i>8,31</i>	30 562	<i>22,30</i>
Emprunts et dettes financières divers	8 713	<i>0,53</i>	8 702	<i>0,53</i>	11	<i>0,13</i>
CAUTIONS RESIDENTS	8 123	<i>0,50</i>	8 123	<i>0,49</i>		
CAUTIONS ETUDIANTS	590	<i>0,04</i>	579	<i>0,04</i>	11	<i>1,90</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 261	<i>4,11</i>	43 330	<i>2,63</i>	23 932	<i>55,23</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	39 676	<i>2,43</i>	11 626	<i>0,70</i>	28 050	<i>241,27</i>
FOURNISSEURS FACTURES NON PAR	27 586	<i>1,69</i>	31 704	<i>1,92</i>	(4 118)	<i>-12,99</i>
Dettes fiscales et sociales	85 652	<i>5,24</i>	48 080	<i>2,91</i>	37 571	<i>78,14</i>
PERSONNEL PROV. CONGES PAYES	28 248	<i>1,73</i>	13 239	<i>0,80</i>	15 009	<i>113,37</i>
URSSAF	13 975	<i>0,85</i>	10 660	<i>0,65</i>	3 315	<i>31,09</i>
RETRAITE MALAKOFF	3 022	<i>0,18</i>	2 261	<i>0,14</i>	761	<i>33,68</i>
RETRAITE COMPLEMENTAIRE AXA	5 551	<i>0,34</i>	3 663	<i>0,22</i>	1 887	<i>51,52</i>
MUTUELLE MALAKOFF	3 011	<i>0,18</i>	1 900	<i>0,12</i>	1 111	<i>58,50</i>
PREVOYANCE CHORUM	1 891	<i>0,12</i>	1 394	<i>0,08</i>	498	<i>35,70</i>

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CHARGES SOCIALES / C.PAYES	10 496	0,64	3 987	0,24	6 509	163,26
Autres charges à payer	3 440	0,21	2 628	0,16	812	30,88
PRELEVEMENT A LA SOURCE	586	0,04	333	0,02	254	76,20
ET AT - IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 480	0,15	133	0,01	2 347	N/S
TAXE SUR LES SALAIRES	12 951	0,79	7 882	0,48	5 069	64,31
Autres dettes	5 305	0,32	309	0,02	4 996	N/S
Collectif clients créditeurs			309	0,02	(309)	-100,00
CREDIT DIV.CHARGES A PAYER	5 305	0,32			5 305	
Produits constatés d'avance	712	0,04	36 660	2,22	(35 949)	-98,06
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	712	0,04	36 660	2,22	(35 949)	-98,06
Total du passif	1 635 707	100,00	1 649 867	100,00	(14 160)	-0,86

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 136 918	100,00	1 041 817	100,00	95 102	9,13
Cotisations	2 900	0,26	2 715	0,26	185	6,81
COTISATIONS MEMBRES	2 900	0,26	2 715	0,26	185	6,81
Ventes de biens et services	734 166	64,58	733 895	70,44	270	0,04
Ventes de prestations de service	734 166	64,58	733 895	70,44	270	0,04
PRESTATIONS PCH	556 365	48,94	531 940	51,06	24 424	4,59
AIDE HUMAINE EXTERNE	6 326	0,56	7 230	0,69	(904)	-12,51
REDEVANCES RESIDENTS	102 480	9,01	98 928	9,50	3 552	3,59
REDEVANCES SC	15 029	1,32	14 757	1,42	272	1,84
LOYERS SALARIES	20 861	1,83	22 199	2,13	(1 338)	-6,03
LOYERS ETUDIANTS	5 870	0,52	5 635	0,54	234	4,15
PRESTATION VIE COMMUNE	16 200	1,42	43 200	4,15	(27 000)	-62,50
TRANSPORT	2 258	0,20	2 015	0,19	243	12,04
CHARGES LOCATIVES SALARIES	5 632	0,50	5 208	0,50	424	8,15
CHARGES LOCATIVES ETUDIANTS	3 146	0,28	2 783	0,27	363	13,05
Produits de tiers financeurs	252 277	22,19	192 406	18,47	59 871	31,12
Concours publics et subventions d'exploitation	217 072	19,09	145 080	13,93	71 992	49,62
SUBVENTION ARS LOGTS INCLUSIFS	36 000	3,17	54 000	5,18	(18 000)	-33,33
SUBVENTION ARS GEM	94 782	8,34	75 000	7,20	19 782	26,38
SUBVENTION CEA GEM			10 000	0,96	(10 000)	-100,00
SUBVENTION CEA HABITAT INCLUSI	82 500	7,26			82 500	
SUBVENTION ETAT TUTORAT SC	3 790	0,33	6 080	0,58	(2 290)	-37,66
Ressources générosité du public - Dons manuels	7 523	0,66	11 289	1,08	(3 766)	-33,36
DONS	1 968	0,17	8 123	0,78	(6 155)	-75,77
ABANDONS FRAIS BENEVOLES	5 555	0,49	3 166	0,30	2 389	75,43
Contributions financières	27 682	2,43	36 037	3,46	(8 355)	-23,19
QP GENEROSITE PUB. ARCHE FR.	27 682	2,43	36 037	3,46	(8 355)	-23,19
Autres produits d'exploitation	147 576	12,98	112 800	10,83	34 776	30,83
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	76 853	6,76	64 176	6,16	12 677	19,75
REPRISE PROVISION IDR	3 888	0,34	7 027	0,67	(3 139)	-44,67
TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.	841	0,07			841	
AVANTAGE EN NATURE REPAS			1 125	0,11	(1 125)	-100,00
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	1 179	0,10			1 179	
PARTI RES ALIM 6	17 186	1,51	14 451	1,39	2 734	18,92
PARTI RES ALIM 8	16 425	1,44	14 995	1,44	1 430	9,54
PART LOISIRS/VACANCES	3 926	0,35	2 079	0,20	1 847	88,83
PARTI RES ALIM 7	15 960	1,40	13 154	1,26	2 806	21,33
REPAS SC	1 857	0,16	3 359	0,32	(1 502)	-44,73
UNIFAF FORMATION	15 591	1,37	7 986	0,77	7 605	95,23
Utilisations des fonds dédiés	51 262	4,51	35 677	3,42	15 585	43,68
Reprise FD GP	51 262	4,51	35 677	3,42	15 585	43,68
Autres produits	19 461	1,71	12 947	1,24	6 514	50,31
PDT'S DIVERS GESTION COURANTE	425	0,04	3		423	N/S
AIDE JEUNES	16 667	1,47	8 000	0,77	8 667	108,34
PRODUITS DIVERS	49		1 133	0,11	(1 084)	-95,72
PARTICIPATION SORTIE RESIDENTS	2 321	0,20	3 812	0,37	(1 492)	-39,13

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	1 144 869	100,70	924 104	88,70	220 764	23,89
Autres achats et charges externes	408 163	35,90	328 549	31,54	79 614	24,23
GAZ PROPANE	27		62	0,01	(35)	-56,10
ELECTRICITE	10 214	0,90	8 075	0,78	2 139	26,49
CARBURANT	1 302	0,11	1 910	0,18	(608)	-31,82
CHAUFFAGE	21 391	1,88	19 681	1,89	1 710	8,69
EAU	5 056	0,44	3 477	0,33	1 578	45,39
FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIPT	352	0,03	827	0,08	(475)	-57,44
PRODUITS D'ENTRETIEN	3 106	0,27	2 949	0,28	157	5,32
PETITS ACCESSOIRES CUISINE	262	0,02	225	0,02	38	16,69
FOURNITURES DE BUREAU	3 472	0,31	3 586	0,34	(114)	-3,19
PHOTOCOPIES	784	0,07	425	0,04	359	84,46
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	11 256	0,99	16 420	1,58	(5 164)	-31,45
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION	55 268	4,86	45 347	4,35	9 920	21,88
ACTIVITES ET SORTIES DIVERSES	4 383	0,39			4 383	
LOCATION IMMOBILIERE	3 500	0,31	13 622	1,31	(10 122)	-74,31
LOYER SERS	46 826	4,12	37 290	3,58	9 536	25,57
PROV GROS ENTR SERS	10 764	0,95	10 826	1,04	(62)	-0,57
LOCATION CDC	39 810	3,50	34 338	3,30	5 472	15,94
LOCATION MOBILIERE	763	0,07	939	0,09	(176)	-18,75
LOCATION VEHICULE	1 384	0,12	2 941	0,28	(1 557)	-52,94
LOCATION DIVERSE	1 022	0,09	42		980	N/S
LOCATION SIRH	690	0,06			690	
CHARGES LOCATIVES	1 193	0,10	2 916	0,28	(1 722)	-59,07
CHARGES LOCATIVES CDC	3 176	0,28	3 176	0,30		
ENTRET. REPAR. IMMOBILIER	30 570	2,69	16 073	1,54	14 496	90,19
ENTRET. REPAR. MAT. TRANSPORT	1 298	0,11	1 114	0,11	184	16,48
ENTRETIEN MATERIEL	7 851	0,69	7 387	0,71	464	6,28
PRIMES D'ASSURANCE	5 065	0,45	4 483	0,43	582	12,97
DOCUMENTATION	39		25		14	56,00
FRAIS JOURNEES DE FORMATION			362	0,03	(362)	-100,00
FORMATION SC	1 810	0,16	1 751	0,17	59	3,34
FRAIS DE SEMINAIRES	2 934	0,26	1 088	0,10	1 846	169,64
PERSONNEL EXTERIEUR HEMARIS	9 900	0,87			9 900	
PERSONNEL PRETE A L			12 679	1,22	(12 679)	-100,00
INDEMNITE VOLONTARIAT	7 327	0,64	5 106	0,49	2 220	43,48
PROTECTION SOCIALE VA	2 802	0,25	1 952	0,19	850	43,52
HONORAIRES ACTIVITE	33 946	2,99	11 168	1,07	22 778	203,97
HONORAIRES CABINET DE PAYE	8 941	0,79	6 104	0,59	2 836	46,46
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 040	0,44	5 040	0,48		
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	4 824	0,42	4 320	0,41	504	11,67
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	11		32		(22)	-66,70
ANNONCES ET INSERTIONS	11 223	0,99	4 160	0,40	7 063	169,76
CADEAUX A LA CLIENTELE			35		(35)	-100,00
DONS COURANTS	15 000	1,32	200	0,02	14 800	N/S
FRAIS DE DEPLACEMENTS	13 756	1,21	13 714	1,32	42	0,30
MISSIONS RECEPTIONS	11 853	1,04	15 622	1,50	(3 769)	-24,13
AFFRANCHISSEMENTS	1 261	0,11	639	0,06	622	97,33
TELEPHONE	5 436	0,48	5 190	0,50	246	4,73
SERVICES BANCAIRES	1 043	0,09	858	0,08	185	21,61
COTISATION/ADHESION	234	0,02	370	0,04	(136)	-36,76
Impôts, taxes et versements assimilés	27 168	2,39	18 833	1,81	8 335	44,25
TAXE SUR LES SALAIRE	13 530	1,19	7 882	0,76	5 648	71,66
Contribution Formation Pro	6 628	0,58	5 084	0,49	1 544	30,36
Taxes foncières	2 591	0,23	2 573	0,25	18	0,70
AUTRES DROITS	271	0,02	539	0,05	(268)	-49,68
AUTRES IMPOTS ET TAXES	4 148	0,36	2 755	0,26	1 393	50,55
Salaires et traitements	486 303	42,77	373 124	35,81	113 179	30,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
SALAIRES APPOINT. COMM.	459 682	40,43	341 195	32,75	118 487	34,73
GRATIFICATION ST AGIAIRE	5 713	0,50	7 379	0,71	(1 666)	-22,58
REMBOURSEMENT FRAIS TRANSPORT	893	0,08	422	0,04	472	111,78
PROVISION CONGES PAYES	15 009	1,32	6 149	0,59	8 860	144,09
INDEMNITES VERSEES SC	3 306	0,29	5 479	0,53	(2 173)	-39,66
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 700	0,15	12 500	1,20	(10 800)	-86,40
Charges sociales	135 297	11,90	117 669	11,29	17 628	14,98
COTISATIONS PATRONALES SUR SAL	114 006	10,03	92 667	8,89	21 339	23,03
CHARGES SOC. / CONGES PAYES	6 509	0,57	2 011	0,19	4 498	223,67
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 183	0,19	1 430	0,14	754	52,71
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			18		(18)	-100,00
FORMATION DU PERSONNEL	12 575	1,11	21 544	2,07	(8 970)	-41,63
ABONNEMENTS	25				25	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	58 910	5,18	59 912	5,75	(1 002)	-1,67
DOT. AMORT. / IMMOB. CORP.	58 910	5,18	59 912	5,75	(1 002)	-1,67
Dotations aux provisions	8 511	0,75	8 342	0,80	169	2,03
Dotation prov taxe foncière	8 342	0,73	8 342	0,80		
Provision engagement retraite	169	0,01			169	
Autres charges	20 518	1,80	17 676	1,70	2 841	16,08
COTISATION ARCHE EN FRANCE	20 508	1,80	17 649	1,69	2 859	16,20
CHARGES DIVERS. GEST. COURANTE	10		27		(18)	-64,87
Résultat d'exploitation	(7 950)	-0,70	117 712	11,30	(125 662)	-106,75
Total des produits financiers	10 331	0,91	555	0,05	9 776	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	10 331	0,91	555	0,05	9 776	N/S
PRODUITS FINANCIERS	10 331	0,91	555	0,05	9 776	N/S
Total des charges financières	4 268	0,38	12 428	1,19	(8 161)	-65,66
Dotations financières aux amort. et provisions	4 268	0,38	12 428	1,19	(8 161)	-65,66
Dotations aux prov risque Fi	4 268	0,38	12 428	1,19	(8 161)	-65,66
Résultat financier	6 064	0,53	(11 873)	-1,14	17 937	151,07
Résultat courant avant impôts	(1 886)	-0,17	105 839	10,16	(107 725)	-101,78
Total des produits exceptionnels	4 904	0,43	5 112	0,49	(207)	-4,05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 904	0,43	4 590	0,44	314	6,84
PROFITS / EXERCICE ANTERIEUR	4 904	0,43	4 590	0,44	314	6,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital			521	0,05	(521)	-100,00
QP SUVT INVT VIREE AU RESULTAT			521	0,05	(521)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	2 888	0,25	2 243	0,22	645	28,75
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 888	0,25	2 243	0,22	645	28,75
PENALITES AMENDES NON DEDUCT.			35		(35)	-100,00
CHARGES/EXERCICE ANTERIEUR	2 888	0,25	2 208	0,21	680	30,79

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	2 017	0,18	2 869	0,28	(852)	-29,70
Impôts sur les bénéfices	2 480	0,22	133	0,01	2 347	N/S
IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 480	0,22	133	0,01	2 347	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 350)	-0,21	108 575	10,42	(110 924)	-102,16
Contributions volontaires en nature			728	0,07	(728)	-100,00
Prestations en nature			728	0,07	(728)	-100,00
CVN PRESTATIONS EN NATURE			728	0,07	(728)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature			728	0,07	(728)	-100,00
Prestations			728	0,07	(728)	-100,00
CVN PRESTATIONS			728	0,07	(728)	-100,00

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés selon les dispositions prévues au règlement 2018-06 et dans le respect du principe de prudence. Il est précisé qu'à défaut de dispositions spécifiques au règlement 2018-06 sus visé, les dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatives au plan comptable général continuent à s'appliquer

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 635 707** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 152 154** euros et un total **charges** de **1 154 504** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 350** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

CADRE DE L'ACTIVITE

L'Association L'ARCHE A STRASBOURG, créée antérieurement sous la dénomination « ASSOCIATION DES AMIS DE L'ARCHE EN ALSACE » est une des 32 communautés réparties sur le territoire national qui accueillent des personnes handicapées mentales.

Au niveau national, une Fondation « Les Amis de l'Arche » permet de récolter des dons et de participer au financement des projets d'investissement dans les régions.

L'Arche à STRASBOURG gère 3 résidences, chacune comptant 6 personnes handicapées, 2 assistants salariés et 2 jeunes en service civique qui accompagnent les personnes accueillies dans leur vie quotidienne.

- Les 2 résidences livrées en octobre 2017 ont été construites par la SERS et font l'objet d'un contrat de location avec l'Association « L'ARCHE A STRASBOURG ».
- La livraison de la 3^{ème} résidence a été effectuée au mois de février 2021. Celle-ci a été construite par la société NOUVEAU LOGIS DE L'EST et fait l'objet d'une convention de location globale.

Les bailleurs sociaux bénéficient de subventions d'investissement qui sont répercutées sur le cout de la redevance annuelle.

L'Association a établi avec chacun des locataires (personnes accueillies et salariés) un contrat de sous location fixant la redevance mensuelle et la participation aux charges locatives.

L'Association a fait, conformément au projet initial, l'acquisition d'un bâtiment abritant à la fois l'espace rencontre, les locaux administratifs et le Groupement d'Entraide Mutuelle (GEM). Ce bâtiment a été financé en quasi-totalité par des dons fléchés collectés par la Fondation « LES AMIS DE L'ARCHE ».

Règles et Méthodes Comptables

D'un point de vue comptable, les activités de l'Association se différencient comme suit :

- 1 section analytique pour la gestion locative de chacune des résidences
- 1 section analytique pour le suivi des recettes et dépenses du service d'aide à la personne,
- 1 section analytique pour la vie associative
- 1 section analytique pour l'espace rencontre (POT'IRONS)
- 1 section analytique pour le GEM
- 1 section analytique pour l'Aide à la Vie Partagée (AVP)

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens comme suit

- | | |
|--------------------------------|------------|
| - matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - agencements et installations | 7 à 10 ans |
| - matériel de transport | 2 à 5 ans |
| - matériels informatiques | 3 à 5 ans |
| - mobiliers | 5 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

1) Risques financiers

La SERS, propriétaire des 2 résidences a souscrit deux emprunts à taux variables, selon l'évolution du livret A, respectivement aux taux de 1.35% et 0.55%. L'article 5.2 de la convention entre la SERS et l'ARCHE prévoit la constitution d'une provision pour risque financier, dont l'objet est d'équilibrer la charge de remboursement des emprunts à taux variables au 31/12/2023 cette provision s'élève à 66 410€

2) Taxe foncière différée

L'ARCHE bénéficie d'une exonération de la taxe foncière durant les 25 premières années. La charge différée a été répartie sur la durée du bail.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour indemnités de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation des engagements de retraite.

Le montant couru à la clôture de l'exercice est évalué selon les dispositions légales de droit commun et critères particuliers suivants :

- Age de départ : 65 ans
- l'ancienneté éventuellement acquise par un salarié à la Fondation ARCHE ou une autre association ARCHE est reprise à 100%
- Taux d'indexation : 2%
- Taux de charges sociales : 50% pour les cadres, 40% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 3.22%
- Base de calcul salaire mensuel moyen

L'engagement total constaté au 31/12/23 pour 1 318.82 € est comptabilisé pour sa totalité.

Fonds dédiés

Ce poste enregistre la Collecte de la Fondation ARCHE pour notamment le financement de l'Espace Rencontre.

Il fait l'objet d'un tableau de suivi dans l'annexe chiffrée. Le solde des fonds dédiés au 31/12/2023 est de 751 671€, dont 671 126€ affectés à des investissements réalisés et 44 545€ disponibles.

Autres dettes financières

Ce poste enregistre les cautions versées par les résidents.

Règles et Méthodes Comptables

Contributions en nature : Bénévolat

Les heures effectuées par les membres du CA durant l'année 2023 ont été évaluées à 1 650 contre 1 750 en 2022 .

D'autres bénévoles interviennent au sein de la structure, notamment des étudiants, qui assurent une présence régulière auprès des résidents des trois maisons lors des soirées par exemple, le temps consacré par ces bénévoles a été évalué à 1 400 heures contre 1 440 heures en 2022

Par ailleurs les interventions des bénévoles dans le nouvel espace rencontre ont été évaluées à 1 600 heures contre 1020 heures en 2022.

Ainsi le total des heures effectuées en 2023 par les bénévoles de l'ARCHE a pu être estimé à 4 650 heures (4 210 heures en 2022) Celles-ci ont été valorisées au taux horaire du SMIC en vigueur en 2023 chargé à 35% soit un taux global de 15.73€de l'heure.

Il en ressort ainsi une valorisation globale de 73 145€en 2023 contre 60 077€pour l'année 2022.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	77 400					77 400
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	755 146					755 146
Instal technique, matériel outillage industriels	10 705					10 705
Instal., agencement, aménagement divers	154 804		11 118			165 922
Matériel de transport	29 619					29 619
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 773		7 705			48 478
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 068 446		18 823			1 087 270
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 665					5 665
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 665					5 665
TOTAL	1 074 111		18 823			1 092 934

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	37 453	29 051		66 504
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 212	999		5 211
	Autres instal., agencement, aménagement divers	49 911	16 979		66 889
	M atériel de transport	19 648	3 240		22 888
	M atériel de bureau, mobilier	13 860	8 641		22 501
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 083	58 910		183 993	
TOTAL		125 083	58 910		183 993

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	162 050				162 050
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	110 000				110 000
Autres réserves					
Report à nouveau	237 723	108 575			346 298
Excédent ou déficit de l'exercice	108 575	(108 575)		2 350	(2 350)
Situation nette	618 348			2 350	615 998
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	618 348			2 350	615 998

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	95 508	12 609		108 117
	Pour pensions et obligations similaires	5 038	169	3 888	1 319
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		100 546	12 778	3 888	109 436
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		100 546	12 778	3 888	109 436
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 511 4 268	3 888		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Batiment espace rencontres	682 317		27 330			654 987	
Co-financement des frais de 1er établis	28 225				(15 000)	13 225	
Mission arche international			15 000		15 000		
Mobilier résidence	49 941		8 226			41 715	
Aménagement 3ème maison et local C	31 320					31 320	
Matériel informatique	2 088		706			1 382	
TOTAL	793 892		51 262			742 630	

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 665	5 665	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	54 952	54 952	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 838	1 838	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	1 773	1 773		
Charges constatées d'avance	8 218	8 218		
TOTAL DES CREANCES		72 445	72 445	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	8 713	8 713		
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 261	67 261		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	28 248	28 248		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 386	41 386		
	Impôts sur les bénéfices	2 480	2 480		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 537	13 537		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 305	5 305		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	712	712			
TOTAL DES DETTES		167 643	167 643		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		300			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		289			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	2 664			2 664
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	2 664			2 664
Quotes-parts virées au compte de résultat	2 664			2 664

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		47 093
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	45 878	45 878
Autres créances <i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	1 216	1 216

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		75 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PAR</i>	27 586	27 586
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL PROV. CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES / C.PAYES</i> <i>Autres charges à payer</i>	28 248 10 496 3 440	42 184
Autres dettes <i>CREDIT DIV.CHARGES A PAYER</i>	5 305	5 305

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			8 218
CCA Assurance	01/01/2024 - 31/12/2024	5 630	
CCA Formation 2024	01/01/2024 - 31/12/2024	1 150	
CCA Charges local	01/03/2024 - 31/03/2024	673	
CCA Entretien	01/03/2023 - 29/02/2024	433	
CCA Locations diverses	01/01/2024 - 31/03/2024	191	
CCA Antivirus	01/01/2024 - 31/12/2024	116	
CCA Abonnement	01/01/2024 - 31/03/2024	25	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 218

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			712
Aide alimentaire 2024	01/01/2024 31/01/2024	712	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			712

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		3 790	82 500		130 782	217 072
Subventions d'investissement						
TOTAL		3 790	82 500		130 782	217 072

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ARS Subvention logements inclusif	36 000		
ARS Subvention GEM	94 782		
CEA Subvention habitat inclusif	82 500		
ETAT Subvention tutorat	3 790		
Totalisation	217 072		

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CDC Habitat social	425 700	
	425 700	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	425 700	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Annexe libre

1) Evolution financière

POSTES DE BILAN	2023	2022	Variation
fonds propres	272 050 €	272 050 €	0 €
provisions			0 €
Fonds dédiés	698 085 €	734 347 €	-36 262 €
dettes financières	8 713 €	8 702 €	11 €
immobilisations nettes	-908 942 €	-949 028 €	40 086 €
FONDS DE ROULEMENT INVESTISSEMENT	69 906 €	66 071 €	3 835 €
Résultat de l'exercice	-2 350 €	108 575 €	-110 925 €
Report à nouveau	346 298 €	237 723 €	108 575 €
Provisions d'exploitation	109 436 €	100 546 €	8 890 €
fonds dédiés non affectés à des investissements	44 545 €	59 545 €	-15 000 €
FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION	497 929 €	506 389 €	-8 460 €
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	567 835 €	572 460 €	-4 625 €
Créances	58 562 €	52 741 €	5 821 €
Charges constatées d'avance	8 218 €	6 073 €	2 145 €
dettes d'exploitation	-158 218 €	-88 733 €	-69 485 €
produits constatés d'avance	-712 €	-36 660 €	35 948 €
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-92 150 €	-66 579 €	-25 571 €
TRESORERIE NETTE	659 985 €	639 039 €	20 946 €
TRESORERIE SELON BILAN	659 985 €	639 040 €	20 945 €
DETTE IMMOBILISATION A PAYER			0 €
CONTRÔLE TRESORERIE NETTE	659 985 €	639 040 €	20 945 €

Annexe libre

VARIATIONS EXERCICE				
CAF		5 298	132 288	-126 990
variation cautions		11	147	-136
	ressources	5 309	132 435	-127 126
acquisitions immobilisations		18 823	19 549	-726
	emplois	18 823	19 549	-726
VARIATION FRI		-13 514	112 886	-126 400
VARIATION FRE (provisions)		8 889	13 743	-4 854
VARIATION FDR TOTAL		-4 626	126 629	-131 255