



Business Pôle Les Près
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

RESIDENCE PLUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

RESIDENCE PLUS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 23 PL DE VERDUN 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association RESIDENCE PLUS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RESIDENCE PLUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 19 avril 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Decroix', enclosed within a circular scribble.

David Decroix

Associé

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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				
	Concessions brevets droits similaires	1 392	1 392		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	382	382		
	Autres immobilisations corporelles	108 416	75 888	32 527	40 484
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 430		7 430	7 430	
	TOTAL (I)	117 620	77 663	39 957	47 914
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 usagers et comptes rattachés	177 331	11 882	165 449	229 899
	Autres créances	229 191		229 191	200 782
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 134		4 134	4 134	
DISPONIBILITES	247 427		247 427	355 756	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 830		17 830	13 636
	TOTAL (II)	675 913	11 882	664 031	804 208
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	793 534	89 545	703 989	852 122

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	415 188	408 530
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(122 757)	6 658
	Total des fonds propres	292 431	415 188
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	7 667	12 958
Total des autres fonds associatifs	7 667	12 958	
Total des fonds associatifs	300 098	428 146	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	44 098	38 543	
Total des provisions	44 098	38 543	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	65	54	
Emprunts et dettes financières divers	6 126	6 004	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 825	37 581	
Dettes fiscales et sociales	298 556	314 919	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 221	25 535	
Produits constatés d'avance		1 340	
Total des dettes	359 793	385 433	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	703 989	852 122	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(122 757,08)	6 658,08	
(1) Dont à moins d'un an	359 793	385 433	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	65	54	

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	600 028	710 387
	Productions stockée		(7 897)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	419 809	485 033
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	41	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 676 184	1 559 532
Autres produits			
Total des produits d'exploitation	2 696 062	2 747 067	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	101 522	121 372
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	295 121	293 728
	Impôts, taxes et versements assimilés	86 118	86 705
	Rémunération du personnel	2 006 656	1 940 237
	Charges sociales	311 145	292 345
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 316	16 093
	Dotation aux provisions	5 555	
	Autres charges	1 144	18
Total des charges d'exploitation	2 819 578	2 750 499	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(123 516)	(3 432)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 700	2 604
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		1 700	2 604
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(121 816)	(828)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	19 066	25 520
	Charges exceptionnelles	20 007	18 035
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(941)	7 486
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		2 716 828	2 775 192
TOTAL DES CHARGES		2 839 585	2 768 533
EXCEDENT ou DEFICIT		(122 757)	6 658
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **703 989** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 716 828** euros et un total **charges** de **2 839 585** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-122 757** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent débutait le **01/01/2022** et finissait le **31/12/2022**.

Il avait une durée de **12** mois.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsque les risques et les charges sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours les rendent probables.

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 compte tenu

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2018-06 du 05/12/2018 (relatif aux associations).

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires du commissaire aux comptes pour ledit exercice s'élèvent à 5 510 euros hors taxes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 392					1 392
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392					1 392
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	382					382
Instal., agencement, aménagement divers	22 471					22 471
Matériel de transport	73 033		4 359			77 392
Matériel de bureau, mobilier	8 553					8 553
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 439		4 359			108 798
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 430					7 430
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 430					7 430
TOTAL	113 261		4 359			117 620

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 392			1 392
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392			1 392
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	382			382
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 489	2 247		5 736
	Matériel de transport	51 549	10 051		61 599
	Matériel de bureau, mobilier	8 535	18		8 553
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 955	12 316		76 271	
TOTAL		65 347	12 316		77 663

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Pour pensions et obligations similaires	38 543	5 555		44 098
	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	38 543	5 555		44 098	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	13 113		1 231	11 882
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 113		1 231	11 882
TOTAL GENERAL	51 656	5 555	1 231	55 980	
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		5 555	1 231		
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 430		7 430
	Clients douteux ou litigieux	11 882	11 882	
	Autres créances clients	165 449	165 449	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 248	2 248	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	208 404	208 404	
	Divers	14 907	14 907	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 633	3 633	
	Charges constatées d'avances	17 830	17 830	
	TOTAL DES CREANCES	431 782	424 352	7 430
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	65	65		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 126	6 126		
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 825	37 825		
	Personnel et comptes rattachés	186 885	186 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 679	87 679		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 992	23 992		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17 221	17 221		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	359 793	359 793		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	408 530	6 658		415 188
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 658		6 658	
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	12 958		5 290	7 667
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	428 146	6 658	11 949	422 855

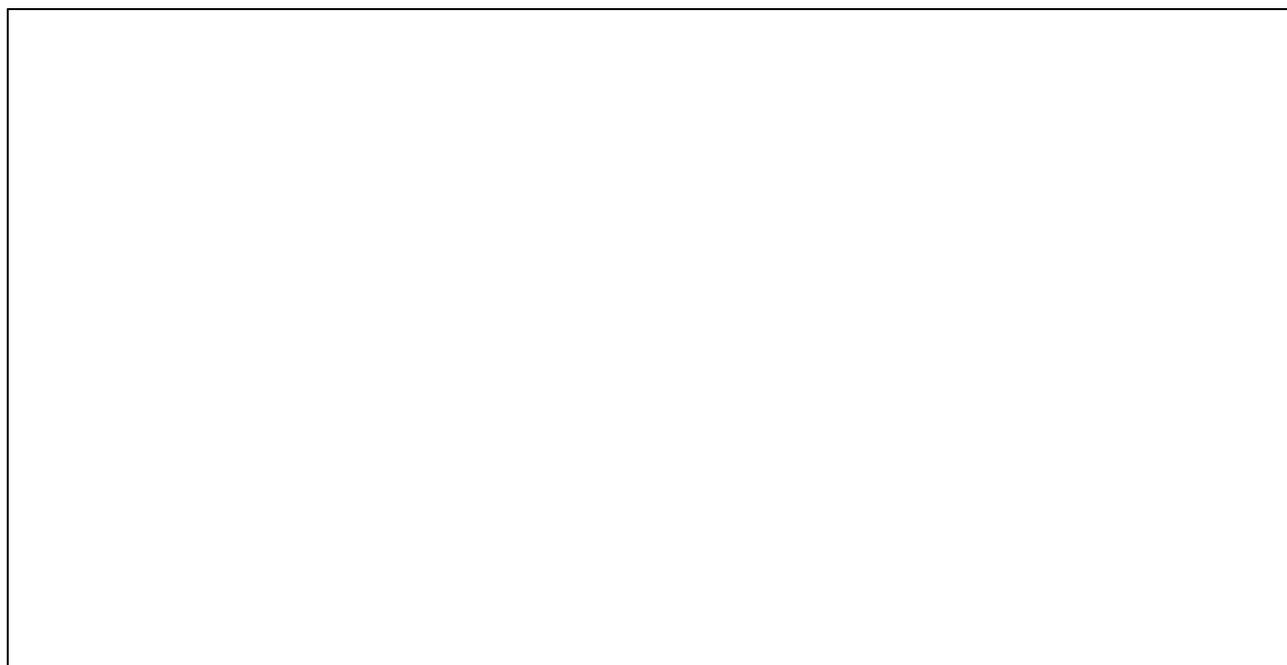
Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 780	21 588	(13 808)	-63,96
Autres créances	15 282	17 116	(1 833)	-10,71
TOTAL	23 063	38 704	(15 641)	-40,41

--

Charges à payer (avec détail)

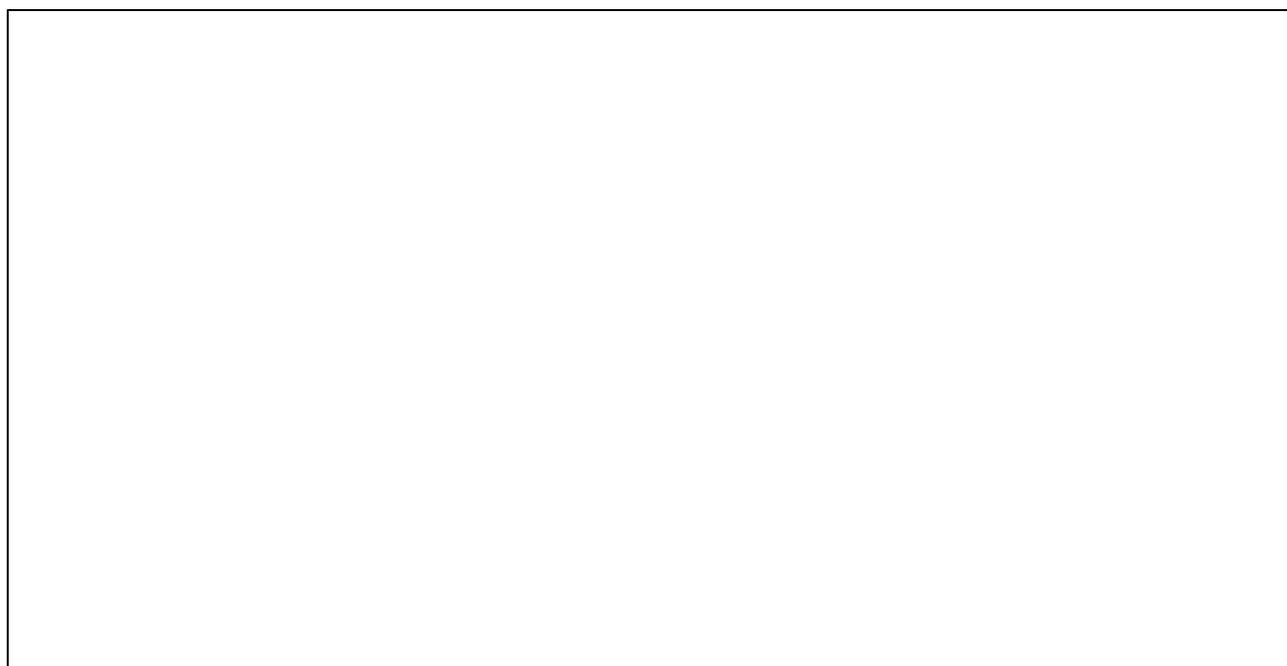
Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65	54	10	19,23
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 800	7 726	(926)	-11,99
Dettes fiscales et sociales	100 343	97 163	3 180	3,27
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	13 049	17 040	(3 991)	-23,42
TOTAL	120 257	121 983	(1 727)	-1,42



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	17 830	13 636	4 194	30,76
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	17 830	13 636	4 194	30,76



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

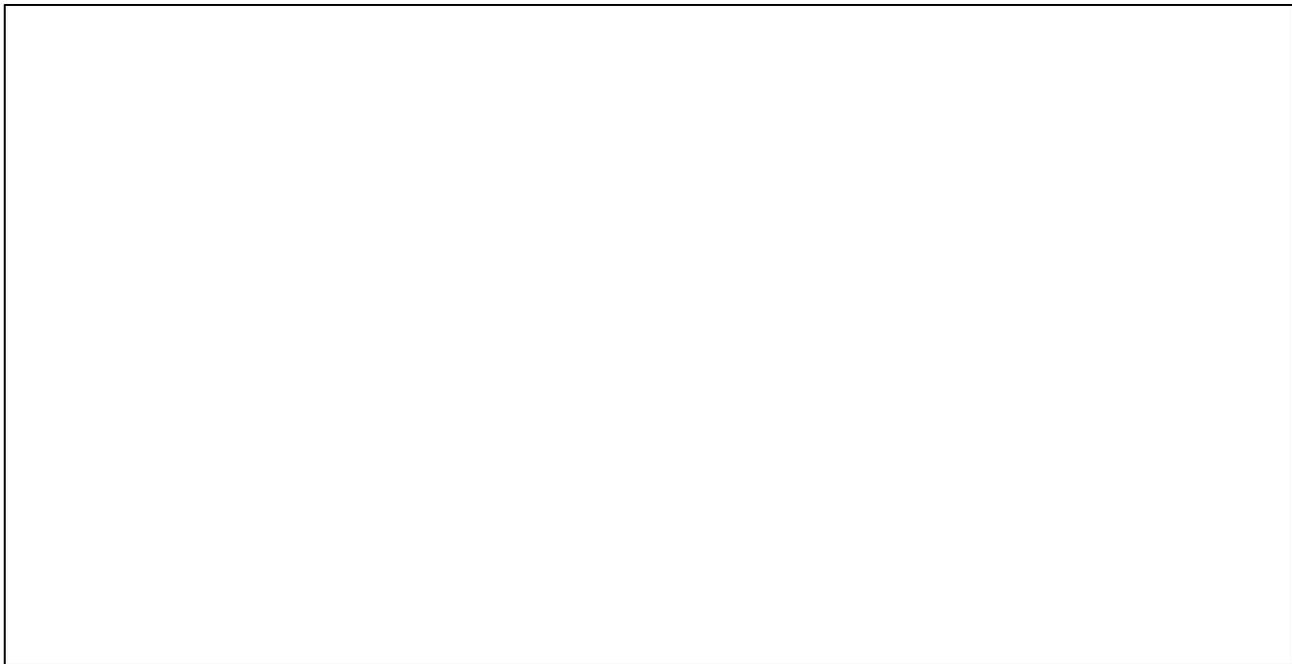
	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 340	(1 340)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		1 340	(1 340)	-100,00

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	464 315		464 315
Production vendue de services	135 712		135 712
TOTAL	600 028		600 028



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subventions de l'exercice

SUBVENTIONS	31/12/2023
Détail	
MAIRIE V. ASCQ FONCTIONNEMENT	54 610
MAIRIE V. ASCQ LOGEMENT	38 490
FSL MEL ACCOMPAGNEMENT LOGEMENT	114 444
CAF ALT	12 093
VILOGIA AGENCE ROUBAIX	27 000
VILOGIA AGENCE WATTRELOS	30 000
ACI WATTRELOS CONSEIL GENERAL	19 693
ACI WATTRELOS MAIRIE	35 000
ACI ROUBAIX CONSEIL DEPARTEMENTAL	19 693
CONSEIL DEPARTEMENTAL - LOGEMENTS JEUNES 18-25	14 180
ACTION LOGEMENT NORD	23 205
PLIE / BATIMENT	24 900
MISSION LOCALE	6 500
TOTAL	419 808

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Remboursements prévoyance	
Remboursements formations	69 408
Remboursements assurances	1 944
Remboursements ASP (contrats aidés)	1 603 601
Adhésions association	
Autres	
TOTAL	1 674 953

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		19 066
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 776
<i>AUT.PROD.EXCEPT.OP</i>	354	
<i>PDTS EXCEPTIONNELS S/ SUBV.</i>	8 065	
<i>PRODUITS EXERC.ANTER</i>	5 357	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 290
<i>QP SUBV. EQUIPEMENT</i>	5 290	
Total des charges exceptionnelles		20 007
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		20 007
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.</i>	941	
<i>CHARGES EXCEP. S/ SUBV.</i>	4 573	
<i>CHG EXCEP. LOGEMENT</i>	45	
<i>CHARG.EXERCICES ANTE</i>	14 448	
Résultat exceptionnel		(941)

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		23	
Ouvriers			
TOTAL		24	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	44 098	
	44 098	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	44 098	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Commentaires :

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée pour l'ensemble des salariés permanents. Le calcul a été effectué suivant indications de la Convention Collective Nationale des ateliers et chantiers d'insertion (IDCC 3016).

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.