



LA HAÛT

ASSOCIATION

LA HAÛT
CENTRE SOCIAL

LA HAÛT
ESPACE DE VIE SOCIALE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

le 4 mai 2024

Rapport financier



Association La Haüt - 25 place Saint Pierre - 64400 Oloron Ste Mar
05 59 39 35 93



RAPPORT FINANCIER



Emmanuelle CARAVEA,
Trésorière

L'association La Haüt présente pour 2023 un résultat excédentaire de 33 121,14 €. Ce résultat est positif et peut s'expliquer par les éléments suivants.

Tout d'abord, depuis le nouveau contrat de projet, il y a deux ans, l'association qui gère le Centre Social (C.S.) et l'Espace de Vie Sociale Notre Dame (E.V.S.N.D.) capitalise une somme annuelle de 18 000€ liée à la gestion de l'E.V.S.N.D. qui est mutualisée avec la gestion du C.S.. De ce fait, si le budget de ces deux structures est équilibré, l'association fera un excédent de 18 000 € permettant ainsi de remonter sa trésorerie fragile.

Deuxièmement, pour 2022, en plus de cet excédent prévu, un facteur important explique ce résultat positif. Celui-ci est lié à trois longs arrêts maladie (direction, animation et E.F) pour lesquels il a été difficile de trouver des remplaçants. Il est à noter, que cela a entraîné une charge de travail supplémentaire sur les équipes, bénévole et salariée, pour que le travail et les services soient maintenus. Ces arrêts ont amené en produits des indemnités journalières C.P.S.M et complémentaires (évalués à 64% de l'excédent structurel).

Troisièmement, nous avons eu l'attribution d'un nouveau financement FONJEP, en lien avec notre labélisation Guid'Asso, qui doit participer au financement d'un poste d'adjoint.

Quatrièmement, il faut rajouter une augmentation de la participation des usagers.

En conclusion, structurellement et sur un fonctionnement normal avec l'ensemble de l'équipe, les deux structures gérées par l'association (C.S. et E.V.S.N.D.) seraient à l'équilibre ou juste positif.

Cet excédent nous permet de renforcer notre fonds de roulement et donc d'augmenter notre trésorerie encore fragile. En effet, nous avons encore des difficultés en début d'année de fait l'arrivée tardive de certaines subventions. De plus, ce résultat positif devrait nous permettre de faire face aux incertitudes conjoncturelles sur 2023 (augmentation du point salarial et du coût de l'énergie) d'amortir un éventuel déficit programmé sur 2023 au niveau de notre trésorerie.

Il est proposé à l'AG le report à nouveau de l'excédent.





RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



FIDUCIAL EXPERTISE
53 AVE MARECHAL DE LATTRE DE TASSIGNY
64400 OLORON SAINTE MARIE
0559390195

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA LA HAUT

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	443 295,08	euros
- Produits d'exploitation	1 009 499,96	euros
- Excédent :	33 121,14	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.





COMPTE DE RESULTAT AU 31.12.2023



COMPTE DE RESULTAT (1/2)							
	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle		
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Cotisations	4 704	0,47	4 060	0,39	644	15,88	
Ventes de biens et services :							
- ventes de biens	99	0,01			99	#####	
<i>dont ventes de dons en nature</i>							
- ventes de prestations de services	336 664	33,35	321 052	30,90	15 612	4,88	
<i>dont parrainages</i>							
Produits de tiers financeurs :							
- Concours publics et subv. d'explo.	628 190	62,23	652 571	62,81	-24 381	-3,74	
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable							
- Ressources liées à la générosité du public :							
Dons manuels							
Mécénats							
Legs, donations et assurances-vie							
- Contributions financières							
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	5 646	0,56	48 543	4,67	-42 897	-88,37	
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits	34 197	3,39	12 658	1,22	21 540	170,17	
Total	1 009 500	100,00	1 038 883	100,00	-29 383	-2,83	
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises			-100	-0,01	100	100,00	
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	205 289	20,33	225 818	21,74	-20 549	-9,10	
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	41 180	4,08	54 548	5,25	-13 368	-24,51	
Salaires et traitements	562 766	55,75	529 444	50,96	33 322	6,29	
Charges sociales	152 983	15,15	152 229	14,65	753	0,49	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 077	3,38	34 388	3,31	-311	-0,91	
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	513	0,05	328	0,03	185	56,48	
Total	996 787	98,74	996 655	95,94	132	0,01	
Résultat d'exploitation	12 713	1,26	42 228	4,06	-29 516	-69,90	
PRODUITS FINANCIERS							
De participation							
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés	1 281	0,13	274	0,03	1 007	368,00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de V.M.P.							
Total	1 281	0,13	274	0,03	1 007	368,00	
CHARGES FINANCIERES							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différence négatives de change							
Charges nettes sur cession de V.M.P.							
Total							
Résultat financier	1 281	0,13	274	0,03	1 007	368,00	

COMPTE DE RESULTAT

AU 31.12.2023



COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 993	1,39	42 502	4,09	-28 509	-67,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	3 314	0,33	3 954	0,38	-640	-16,19
Sur opérations en capital	16 371	1,62	13 850	1,33	2 522	18,21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	19 685	1,95	17 804	1,71	1 881	10,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	558	0,06	277	0,03	280	100,98
Sur opérations en capital			2 616	0,25	-2 616	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	558	0,06	2 893	0,28	-2 335	-80,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 128	1,89	14 911	1,44	4 217	28,28
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 030 466		1 056 961		-26 495	-2,51
TOTAL DES CHARGES	997 345		999 548		-2 203	-0,22
EXCEDENT OU DEFICIT	33 121	3,28	57 413	5,53	-24 292	-42,31
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	118 184		118 302		-118	-0,10
Bénévolat						
Total	118 184		118 302		-118	-0,10
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	118 184		118 302		-118	-0,10
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	118 184		118 302		-118	-0,10



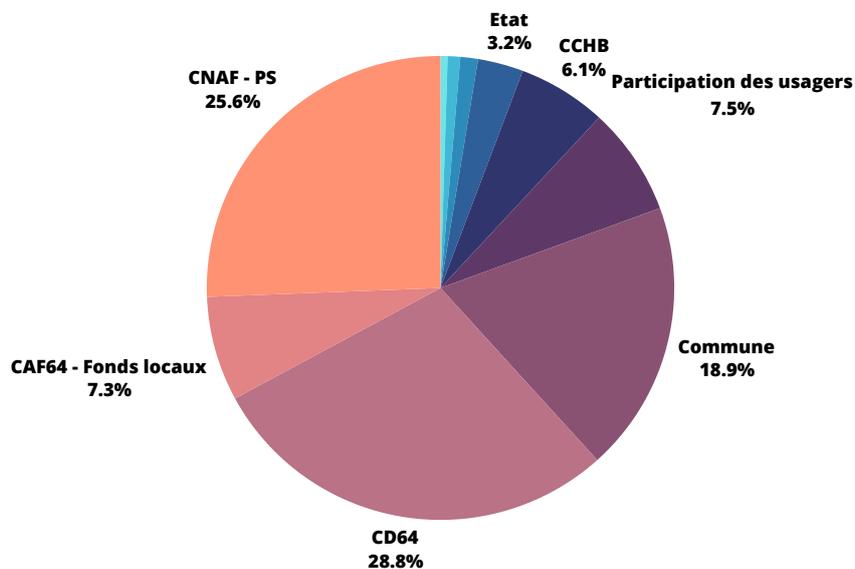
Focus sur les produits 2023



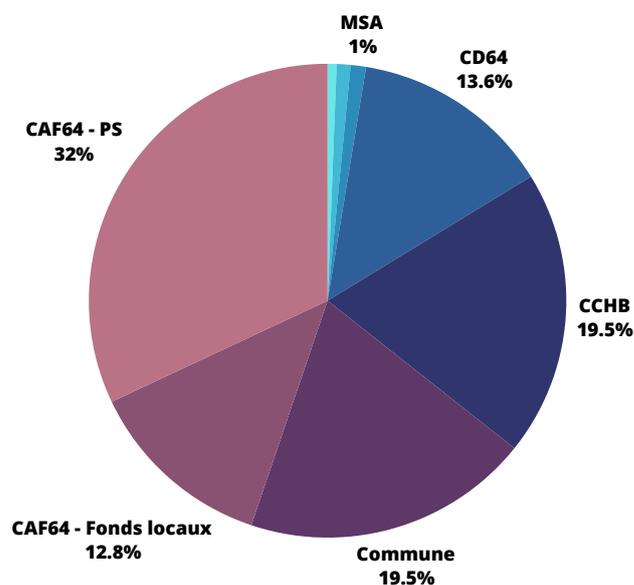
Nos produits 2023 s'élèvent à 1 030 466€ (92% Centre social / 8% Espace de Vie sociale).



PRODUITS 2023 DU CENTRE SOCIAL



PRODUITS 2023 DE L'EVS NOTRE DAME



BILAN

AU 31.12.2023



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	16 777	10 465	6 313	10 001
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	194 391	191 183	3 208	3 539
. Installations tech., matériels, outillage	61 746	49 347	12 399	17 838
. Autres	162 236	116 485	45 751	65 357
. Immobilisations corporelles en cours	8 200		8 200	
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	443 349	367 479	75 871	96 734
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	10 474	416	10 058	9 822
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	224 194		224 194	159 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	131 047		131 047	118 444
Charges constatées d'avance	2 126		2 126	3 044
Total	367 841	416	367 425	290 410
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	811 190	367 895	443 295	387 144



BILAN

AU 31.12.2023



BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles	60 000	60 000
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	145 784	88 370
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	33 121	57 413
Situation nette (sous-total)	238 905	205 784
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	53 903	37 921
Provisions réglementées		
Total	292 808	243 705
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 158	20 158
Provisions pour charges		
Total	20 158	20 158
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 000	8 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 452	12 760
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 022	79 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 957	1 405
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 899	21 601
Total	130 330	123 281
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	443 295	387 144

