



**LA HAÛT**  
ASSOCIATION



# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

**le 3 juin 2023**

## Rapport financier



# RAPPORT FINANCIER



Gérard Gourrat, Trésorier

L'association La Haüt présente pour 2022 un résultat excédentaire de 57 413 €. 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 ESF) 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.A.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 de 57 413 € 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 de l'arrivée tardive de certaines subventions. De plus, ce résultat positif devrait nous permettre au regard des 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  
4 RUE JELIOTTE  
  
64400 OLORON SAINTE MARIE  
05.59.39.01.95

## 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 01/01/2022 au 31/12/2022 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	387 143,67 euros
- Produits d'exploitation	1 038 883,30 euros
- Excédent :	57 413,14 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 31.12.2022



COMPTE DE RESULTAT (1/2)							
	du au	01/01/2022 31/12/2022	% PE	du au	01/01/2021 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle en euros %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>							
Cotisations		4 060	0,39		3 636	0,36	424 11,66
<b>Ventes de biens et services :</b>							
- ventes de biens							
<i>dont ventes de dons en nature</i>							
- ventes de prestations de services		321 052	30,90		268 490	26,59	52 562 19,58
<i>dont parrainages</i>							
<b>Produits de tiers financeurs :</b>							
- Concours publics et subv. d'explo.		652 571	62,81		694 885	68,81	-42 315 -6,09
- 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		48 543	4,67		30 427	3,01	18 116 59,54
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits		12 658	1,22		12 465	1,23	192 1,54
<b>Total</b>		<b>1 038 883</b>	<b>100,00</b>		<b>1 009 904</b>	<b>100,00</b>	<b>28 979 2,87</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>							
Achats de marchandises		-100	-0,01		-113	-0,01	14 12,08
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes		225 818	21,74		220 275	21,81	5 542 2,52
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés		54 548	5,25		60 420	5,98	-5 872 -9,72
Salaires et traitements		529 444	50,96		539 412	53,41	-9 968 -1,85
Charges sociales		152 229	14,65		153 114	15,16	-885 -0,58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		34 388	3,31		34 535	3,42	-147 -0,43
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges		328	0,03		771	0,08	-443 -57,46
<b>Total</b>		<b>996 655</b>	<b>95,94</b>		<b>1 008 415</b>	<b>99,85</b>	<b>-11 760 -1,17</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>42 228</b>	<b>4,06</b>		<b>1 489</b>	<b>0,15</b>	<b>40 739 #####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>							
De participation							
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés		274	0,03		226	0,02	48 21,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de V.M.P.							
<b>Total</b>		<b>274</b>	<b>0,03</b>		<b>226</b>	<b>0,02</b>	<b>48 21,15</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différence négatives de change							
Charges nettes sur cession de V.M.P.							
<b>Total</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>274</b>	<b>0,03</b>		<b>226</b>	<b>0,02</b>	<b>48 21,15</b>

# COMPTE DE RESULTAT

## AU 31.12.2022



### COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du	01/01/2022	%	du	01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2022	PE	au	31/12/2021	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		42 502	4,09		1 715	0,17	40 787	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
Sur opérations de gestion		3 954	0,38		348	0,03	3 607	#####
Sur opérations en capital		13 850	1,33		19 437	1,92	-5 588	-28,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges								
<b>Total</b>		<b>17 804</b>	<b>1,71</b>		<b>19 785</b>	<b>1,96</b>	<b>-1 981</b>	<b>-10,01</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
Sur opérations de gestion		277	0,03		580	0,06	-303	-52,19
Sur opérations en capital		2 616	0,25		2 075	0,21	541	26,06
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
<b>Total</b>		<b>2 893</b>	<b>0,28</b>		<b>2 655</b>	<b>0,26</b>	<b>238</b>	<b>8,96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		14 911	1,44		17 130	1,70	-2 219	-12,95
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 056 961</b>			<b>1 029 915</b>		<b>27 046</b>	<b>2,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>999 548</b>			<b>1 011 070</b>		<b>-11 522</b>	<b>-1,14</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>57 413</b>	<b>5,53</b>		<b>18 845</b>	<b>1,87</b>	<b>38 569</b>	<b>204,67</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Dons en nature								
Prestations en nature		118 302			110 505		7 797	7,06
Bénévolat								
<b>Total</b>		<b>118 302</b>			<b>110 505</b>		<b>7 797</b>	<b>7,06</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		118 302			110 505		7 797	7,06
Prestation en nature								
Personnel bénévole								
<b>Total</b>		<b>118 302</b>			<b>110 505</b>		<b>7 797</b>	<b>7,06</b>

# BILAN

## AU 31.12.2022



### BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	16 447	6 446	10 001	0
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions	194 391	190 851	3 539	4 668
. Installations tech., matériels, outillage	63 168	45 331	17 836	25 555
. Autres	157 968	92 611	65 357	79 958
. Immobilisations corporelles en cours				67
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
<b>Total</b>	<b>431 974</b>	<b>335 240</b>	<b>96 734</b>	<b>110 248</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	10 437	616	9 822	9 732
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	159 100		159 100	159 271
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	118 444		118 444	69 925
Charges constatées d'avance	3 044		3 044	7 141
<b>Total</b>	<b>291 026</b>	<b>616</b>	<b>290 410</b>	<b>246 069</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>722 999</b>	<b>335 856</b>	<b>387 144</b>	<b>356 317</b>

# BILAN

## AU 31.12.2022



### BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles	60 000	60 000
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	88 370	69 526
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	57 413	18 845
<b>Situation nette (sous-total)</b>	205 784	148 370
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	37 921	51 271
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>243 705</b>	<b>199 642</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	20 158	20 158
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>20 158</b>	<b>20 158</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 000	12 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 760	26 627
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 515	77 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 405	2 908
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 601	17 315
<b>Total</b>	<b>123 281</b>	<b>136 517</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>387 144</b>	<b>356 317</b>

