SECNO

ETATS FINANCIERS 2023

Exercice du 06/12/2022 au 31/12/2023

Association TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE

3 Rue Rollon
76000 ROUEN

Parc de la Vatine, 28, rue Alfred Kastler - CS 50278 - 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55 * www.secno.fr * e-mail : rouen@secno.fr

S.A.S d'Experts Comptables et de Commissaires aux Comptes inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Rouen-Normandie, et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen. Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Rouen.

Sommaire

1. Comptes annuels **1**

Attestation d'Expert Comptable 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Annexe 9

Règles et méthodes comptables *10*

Notes sur le bilan *11*

2. Détail des comptes **15**

Bilan détaillé 17

Compte de résultat détaillé 19

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE relatifs à l'exercice du 06/12/2022 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	48 348
Total des ressources	53 325
Résultat net comptable (Excédent)	**337**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mont Saint Aignan,
Signé électroniquement le 17/04/2024 par Antoine Levasseur



Antoine LEVASSEUR
Expert-Comptable

Voir l'attestation de l'expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Prêts	1 352		1 352
Total I	**1 352**		**1 352**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Autres créances	26 000		26 000
Autres postes de l'actif circulant			
Disponibilités	20 995		20 995
Total II	**46 995**		**46 995**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**48 348**		**48 348**
Legs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutairements compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

Voir l'attestation de l'expert comptable

Bilan passif

	au 31/12/2023
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**337**
Situation nette (sous-total)	**337**
Total I	**337**
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds dédiés	46 500
Total II	**46 500**
PROVISIONS	
DETTES	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 510
Total IV	**1 510**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**48 348**
(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	1 510
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Voir l'attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	20
Ventes de biens et de services	
Ventes de prestations de services	305
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	53 000
Autres produits	380
Total I	**53 705**
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats et charges externes	6 868
Reports en fonds dédiés	46 500
Total II	**53 368**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**337**
PRODUITS FINANCIERS	
CHARGES FINANCIERES	

Voir l'attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**337**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Total des produits (I+III+V)	**53 705**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**53 368**
EXCEDENT OU DEFICIT	**337**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	30 973
Total	**30 973**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Personnel bénévole	30 973
Total	**30 973**

Voir l'attestation de l'expert comptable

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TOIT A MOI ROUEN NORMANDIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 48 348 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 337 Euros. L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 06/12/2022 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association TOIT A MOI ROUEN a pour ambition d'aider des personnes en situation de grande exclusion à changer de vie durablement, en les logeant et en les accompagant vers leur nouveau projet de vie pour une réinsertion sociale et économique pérenne.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				1 352
Immobilisations financières				**1 352**
ACTIF IMMOBILISE				**1 352**

Voir l'attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 27 352 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 352		1 352
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	26 000	26 000	
Charges constatées d'avance			
Total	**27 352**	**26 000**	**1 352**
Prêts accordés en cours d'exercice	1 407		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	26 000
Total	**26 000**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 510 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 510	1 510		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 510**	**1 510**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 500
Total	**1 500**

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Prêts			
27480000 - Autres prêts	1 352		1 352
	1 352		1 352
Total I	**1 352**		**1 352**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Autres créances			
46870000 - Divers - produits à recevoir	26 000		26 000
	26 000		26 000
Autres postes de l'actif circulant			
Disponibilités			
51210000 - Crédit Mutuel	20 995		20 995
	20 995		20 995
Total II	**46 995**		**46 995**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**48 348**		**48 348**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	**337**
Situation nette (sous-total)	**337**
Total I	**337**
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds dédiés	
19400000 - Fonds dédiés sur subventions	46 500
	46 500
Total II	**46 500**
PROVISIONS	
DETTES	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
40100000 - Fournisseurs	10
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 500
	1 510
Total IV	**1 510**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**48 348**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
75600000 - Cotisations des adhérents	20
	20
Ventes de biens et de services	
Ventes de prestations de services	
70830000 - Mise à disposition logement	305
	305
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
74200000 - Subventions affectées	53 000
	53 000
Autres produits	
75820000 - Dons manuels affectés	380
	380
Total I	**53 705**
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats et charges externes	
60400000 - Achats d'études et prestations	800
60630000 - Achats de petit équipement	124
60631000 - Petits équipements accompagnement	354
60640000 - Achats fournitures administratives	165
61300000 - Locations	6
61320000 - Locations immobilières	648
61610000 - Assurance accompagnement	41
62262000 - Honoraires comptables	1 500
62360000 - Catalogues et imprimés	122
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	1
62510000 - Voyages et déplacements	819
62511000 - Voyages et déplacements accompagnem	329
62560000 - Missions	265
62570000 - Réceptions	243
62571000 - Réception accompagnement	1 211
62600000 - Frais postaux	33
62610000 - Frais de télécommunication	73
62700000 - Services bancaires	78
62810000 - Cotisations	55
	6 868
Reports en fonds dédiés	
68940000 - A réaliser sur subventions	46 500
	46 500
Total II	**53 368**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**337**
PRODUITS FINANCIERS	
CHARGES FINANCIERES	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**337**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Total des produits (I+III+V)	**53 705**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**53 368**
EXCEDENT OU DEFICIT	**337**