



ASSOCIATION HACOOPA

7 rue Louis Blériot

44700 ORVAULT

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

1. Etats Financiers	1
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Compte de Résultat (suite)	7
2. Annexe	8
Faits significatifs	10
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19

Etats financiers

Bilan actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	90 000	-	90 000	6 000
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Total I	90 000	-	90 000	6 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances				
Usagers et comptes rattachés	-	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	60
Divers				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités	13 525	-	13 525	93 201
Charges constatés d'avance	-	-	-	-
Total II	13 525	-	13 525	93 261
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion - Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	103 525	-	103 525	99 261

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	-	-
Fonds statutaires	-	-
Dotations non consommables	-	-
Autres fonds propres sans droit de reprise	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Autres fonds propres avec droit de reprise	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	5 000	5 000
Réserves pour projets de l'entité	-	-
Autres réserves	8 535	8 050
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	82 764	485
SITUATION NETTE	96 299	13 535
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total I	96 299	13 535
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	-	84 500
Total II	-	84 500,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
Total III	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 226	1 226
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	7 226	1 226
Ecart de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	103 525	99 261

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(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

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et de services	-	592
Ventes de biens	-	-
Dont ventes de dons en nature	-	-
Ventes de prestations de services	-	592
Dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	6 000	86 500
Concours publics et subventions d'exploitation	6 000	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	-	86 500
Dont Dons manuels	-	86 500
Dont Mécénats	-	-
Dont Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	-	-
Utilisation des fonds dédiés	84 500	-
Autres produits	200	460
Total I	90 700	87 552
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	367
Variation des stocks	-	-
Autres achats et charges externes	7 916	2 200
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	84 500
Autres charges	20	-
Total II	7 936	87 067
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	82 764	485
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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	-	-
Total III	-	-
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	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-	-

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	82 764	485
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Total V	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I+III+V+IX)	90 700	87 552
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	7 936	87 067
EXCEDENT OU DEFICIT	82 764	485

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	1 000	681
TOTAL	1 000	681
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	1 000	681
TOTAL	1 000	681

Annexe

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

L'association a pour objet :

- Communication et accompagnement du développement sur le territoire français du concept innovant de projets d'habitat coopératif pour personnes âgées ;
- Mettre en œuvre et développer toute activité permettant de donner à connaître les initiatives liées à l'habitat coopératif, créer des synergies, représenter une vision humaniste du logement collectif et ses services associés pour personnes âgées.

Faits caractéristiques d'importance significative

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite au don reçu en 2021, prise de participation dans la SCIC HACOOPA à hauteur de 84 000€.

Evènements postérieurs à la clôture

Absence de faits significatifs postérieurs à l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Désignation : ASSOCIATION HACOOPA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 103 525 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 82 764 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

13

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des 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 (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe),
- 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, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec précision, fera l'objet d'une provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement				0
- Donations temporaires d'usufruit				0
- Concessions brevets licences marques logiciels				0
- Immobilisations incorporelles en cours				0
- Avances et acomptes				0
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
- Terrains				0
- Constructions sur sol propre				0
- Constructions sur sol autrui				0
- Installations générales, agencements aménag. const.				0
- Installations techniques, matériel et outillage				0
- Installations générales, agencements aménag. divers				0
- Matériel de transport				0
- Matériel de bureau et informatique mobilier				0
- Emballages récupérables et divers				0
- Immobilisations corporelles en cours				0
- Avances et acomptes				0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
- Participations évaluées par mise en équivalence				0
- Autres participations	6 000	84 000		90 000
- Autres titres immobilisés				0
- Prêts et autres immobilisations financières				0
Immobilisations financières	6 000	84 000	0	90 000
ACTIF IMMOBILISE	6 000	84 000	0	90 000

Notes sur le bilan**Immobilisations financières****Liste des filiales et participations**

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital- (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLÉS SUR CHAQUE ENTITE	343 500	-14 742	0	90 000	90 000	0	0	67 501	661	0

- Filiales

(détenues à + 50%)

- Participations

(détenues entre 10% et 50%)

SCIC HACOOPA	343 500	-14 742		90 000	90 000			67 501	661	
--------------	---------	---------	--	--------	--------	--	--	--------	-----	--

**B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX
SUR LES AUTRES TITRES**

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	13 050	485			13 535
Report à nouveau					0
Excédent ou déficit de l'exercice	485	-485	82 764		82 764
Situation nette	13 535	0	82 764	0	96 299
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	13 535	0	82 764	0	96 299

Notes sur le bilan

Fonds dédiés

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0
...						0	
Contributions financières d'autres organismes	84 500		84 500	0	0	0	31
Don Unicef 85	84 500		84 500			0	13
...						0	18
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	19
...						0	
TOTAL	84 500	0	84 500	0	0	0	50

Les fonds dédiés ont été utilisés sur l'exercice via l'acquisition de parts sociales dans la SCIC HACOOPA afin d'accompagner le projet d'Orvault Le Petit Chantilly.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)		0		
Autres emprunts obligataires (*)		0		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		0		
- à 1 an au maximum à l'origine		0		
- à plus de 1 an à l'origine		0		
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)		0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 226	7 226		
Dettes des legs et donations		0		
Dettes fiscales et sociales		0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0		
Autres dettes (**)		0		
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL	7 226	7 226	0	0
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	
Personnel - congés à payer	
Personnel - autres charges à payer	
Charges s/provision congés à payer	
Organismes sociaux à payer	
Etat charges a payer	
Autres charges à payer	
Total	0

Notes sur le compte de résultat**Contributions volontaires en nature**

	N	N-1
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 000	681
Total	1 000	681

Emplois

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	1 000	681
Total	1 000	681

Temps passé par les bénévoles à l'animation des ateliers d'habitat seniors inclusifs.

Autres informations

Transactions avec les contreparties

Conventions avec la SCIC HACOOPA

Objet : Mise à disposition par la SCIC HACOOPA de moyens pour la gestion administrative de l'association. Refacturation en fonction du temps passé

Montant en charges : 7 200€