

ASSO SAP ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 49507791900019

IN EXTENSO COMPIEGNE

116 rue Jean Monnet

60610 La Croix Saint Ouen

Tél : 03 44 38 56 56

Fax : 03 44 38 56 50

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Votre année
en résumé

SAP ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
13 % Augmentation de 156 K€

1 368 K€

RESULTAT
% des ressources

4 K€

FONDS DE ROULEMENT

120 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-19 K€

TRESORERIE

139 K€

FONDS PROPRES

52 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

5 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 575	4 575		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	4 575	4 575		
Comptes de liaison				
II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	96 624		96 624	105 252
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	86 961		86 961	101 076
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	139 221		139 221	63 911
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	322 806		322 806	270 239
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Écarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	327 381	4 575	322 806	270 239

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	15 990	15 990
Autres réserves		
Report à nouveau	32 762	21 522
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 522	11 241
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	52 274	48 752
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	52 274
Comptes de liaison	II	48 752
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	41 725	
	TOTAL III	41 725
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 574	21 609
	TOTAL IV	23 574
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	44 330	31 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 118	10 870
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	149 608	157 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	176	176
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	205 233
Écarts de conversion passif	VI	199 878
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	322 806
		270 239

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	7 778	7 625
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	957 289	887 570
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	303 657	169 119
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	99 684	148 015
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	3
TOTAL I	1 368 415	1 212 331
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	282 031	210 729
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	55 567	50 051
Salaires et traitements	763 784	734 454
Charges sociales	219 365	205 412
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions	1 965	
Reports en fonds dédiés	41 725	
Autres charges	132	444
TOTAL II	1 364 569	1 201 091
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 846	11 240

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 847	11 241
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	325	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	325	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-325	
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 368 416	1 212 331
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 364 894	1 201 091
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 522	11 241
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 322 806 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 522 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Une convention avait été signée avec l'agence interdépartementale de l'autonomie Yvelines et Hauts de Seine pour la mise en œuvre du dispositif YES + sur l'année 2022.

La convention a été renouvelée sur l'exercice 2023.

Obtention d'un CPOM sur l'exercice

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,22%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 23 574 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 41 725 euros.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif de l'Association s'élève à 27,83 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

Transferts de charges

Sur l'exercice, l'Association a comptabilisé des transferts de charges à hauteur de 99 684,07 € répartis de la manière suivante :

- Transferts de charges d'exploitation : 49 919,51 €
- Transferts de charges concernant le personnel : 18 720,56 €
- Transferts de charges concernant les remboursements de formation : 31 044,00 €

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 864 € toutes taxes comprises.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 575		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	4 575		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	4 575		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			4 575
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			4 575
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			4 575

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				4 575			4 575
TOTAL GÉNÉRAL				4 575			4 575
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
	- litiges					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour	- pertes de change					
risques	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
	Provisions pour pensions et obligations similaires	21 609	1 965			23 574
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
		21 609	1 965			23 574
Provisions pour dépréciations						
	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
		21 609	1 965			23 574
Dont dotations et	- d'exploitation		1 965			
reprises :	- financières					
	- exceptionnelles					

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	96 624	96 624	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 327	18 327	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	32 044	32 044	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	36 591	36 591	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	183 585	183 585

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	44 330	13 330	31 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 118	11 118		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	65 777	65 777		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	76 752	76 752		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 080	7 080		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	176	176		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	205 233	174 233	31 000	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	15 990				15 990
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	21 522	11 241			32 762
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	11 241	-11 241	3 522		3 522
Situation nette	48 752		3 522		52 274
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	48 752		3 522		52 274

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 002	6 242
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	93 171	78 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	104 173	85 104

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	43 663	28 959
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	43 663	28 959

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Projet SENTINELLE		41 725				41 725	
TOTAL		41 725				41 725	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 Matériel de bureau et informatique	3 439.50	3 439.50		
21840000 Mobilier	1 135.05	1 135.05		
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-3 439.50	-3 439.50		
28184000 Amort. mobilier	-1 135.05	-1 135.05		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	96 623.51	105 252.33	-8 628.82	-8.20
41030000 Département		22 624.00	-22 624.00	-100.00
41050000 Clients mandataires		4 178.61	-4 178.61	-100.00
41100001 Clients mandataire	3 799.42		3 799.42	-
41100002 Clients prestataire		50 123.13	-50 123.13	-100.00
41100003 Caisses prestataire		28 326.59	-28 326.59	-100.00
41200001 Clients prestataire	65 542.21		65 542.21	-
41200002 Caisses prestataire	27 281.88		27 281.88	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	86 961.39	101 075.91	-14 114.52	-13.96
40980000 Frs avoir a recevoir	2 259.30	2 272.08	-12.78	-0.57
45100800 Compte courant sap-gyna		6 678.14	-6 678.14	-100.00
43861000 lj cq a reverser	11 254.19	14 612.04	-3 357.85	-22.98
43871000 lj complementaire	7 072.58	3 530.91	3 541.67	100.31
45100202 Compte courant fédération -1 an		5 613.79	-5 613.79	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
45100700 Compte courant sap-ssiad	32 044.09	45 212.45	-13 168.36	-29.13
46870000 Divers-produits a recevoir	34 331.23	23 156.50	11 174.73	48.25
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS				
51219000 BNP SAP	139 221.10	63 910.54	75 310.56	117.84
51219001 BNP LIVRET	138 988.97	63 769.59	75 219.38	117.95
51219001 BNP LIVRET	142.13	140.95	1.18	0.71
53140005 VALEURS CHEQUES DEJEUNERS	90.00		90.00	-
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL III	322 806.00	270 238.78	52 567.22	19.45
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	322 806.00	270 238.78	52 567.22	19.45

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	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				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	15 990.02	15 990.02		
10680000 Autres reserves	15 990.02	15 990.02		
Autres réserves				
Report à nouveau	32 762.23	21 521.72	11 240.51	52.23
11000000 Report a nouveau (solde créditeur)	32 762.23	21 521.72	11 240.51	52.23
Excédent ou déficit de l'exercice	3 522.02	11 240.51	-7 718.49	-68.67
Situation nette	52 274.27	48 752.25	3 522.02	7.22
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	52 274.27	48 752.25	3 522.02	7.22
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	41 725.00		41 725.00	-
19220000 FONDS DEDIES S/ SUBVENT FONCTIONNEM	41 725.00		41 725.00	-
TOTAL III	41 725.00		41 725.00	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	23 573.86	21 608.96	1 964.90	9.09
15300000 Provisions pour pensions et obligat	23 573.86	21 608.96	1 964.90	9.09
TOTAL IV	23 573.86	21 608.96	1 964.90	9.09
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	44 330.10	31 000.00	13 330.10	43.00
45100200 Compte courant federation- 1 an	13 330.10		13 330.10	-
45100201 Compte courant alds-sap+1	31 000.00	31 000.00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 118.40	10 869.80	248.60	2.28
40100000 Fournisseurs	116.40		116.40	-
40110000 Fournisseurs		4 628.30	-4 628.30	-100.00
40810000 Factures non parvenues	11 002.00	6 241.50	4 760.50	76.26
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	149 608.37	157 831.77	-8 223.40	-5.21
42100000 Personnel remunerations dues	2 820.13	7 657.15	-4 837.02	-63.17

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
42700000 Personnel opposition	219.86	41.97	177.89	423.81
42820000 Prov. salaires s/ congés payés	62 736.72	51 694.94	11 041.78	21.36
42860000 Autres charges ou rembours à payer		504.04	-504.04	-100.00
43100000 Sécurité sociale	28 402.00	41 142.00	-12 740.00	-30.97
43721000 Harmonie mutuelle	6 318.79	5 697.93	620.86	10.90
43733000 Prévoyance vauban cadre/ non cadre	5 709.37	6 713.71	-1 004.34	-14.97
43738000 Médéric retraite cadre & non cadre	5 887.33	8 218.42	-2 331.09	-28.36
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	21 819.83	17 669.33	4 150.50	23.49
43860000 Org sociaux autres charg à payer	2 297.34	1 279.28	1 018.06	79.59
43862000 Opco santé	6 317.00	7 715.00	-1 398.00	-18.12
44210000 Prélèvement à la source	463.00	889.00	-426.00	-47.92
44710000 Taxe sur les salaires	6 617.00	8 609.00	-1 992.00	-23.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	176.00	176.00		
46711000 Dons	176.00	176.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	205 232.87	199 877.57	5 355.30	2.68
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	322 806.00	270 238.78	52 567.22	19.45

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	7 777.50	7 625.25	152.25	2.01
75610000 Cotisations usagers	7 777.50	7 625.25	152.25	2.01
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	957 288.51	887 569.54	69 718.97	7.86
70600500 Service mandataire	48 730.12	56 649.88	-7 919.76	-13.98
70600501 Service prestataire	824 709.39	756 715.64	67 993.75	8.99
70600502 Particip fin ik p5	50 770.00	19 375.00	31 395.00	162.04
70600503 Particip fin ik p12	4 360.00	14 200.00	-9 840.00	-69.30
70600504 Particip fin ik p20	250.00	1 000.00	-750.00	-75.00
70600507 Stimulation cognitive	26 214.00	16 475.50	9 738.50	59.10
70600511 Autres prestations		14 840.00	-14 840.00	-100.00
70600512 Spasad		5 503.52	-5 503.52	-100.00
70800000 Frais de dossier mandataire	95.00	570.00	-475.00	-83.33
70800001 Frais dossier prestataire	2 160.00	2 240.00	-80.00	-3.57
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	303 656.71	169 118.65	134 538.06	79.55
74100000 Subventions nationales	88 450.00	6 678.14	81 771.86	+1 000.00
74200000 Subventions conseil regional	104 436.00	121 604.00	-17 168.00	-14.12
74600000 Subvention cpom cd 78	65 284.00	25 027.00	40 257.00	160.85
74880000 Autres subventions sur personnel	45 486.71	15 809.51	29 677.20	187.71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	99 684.07	148 014.99	-48 330.92	-32.65
78150000 Rep.s/prov.risques et charges		11 347.66	-11 347.66	-100.00
78174000 Rep prov clts douteux		1 167.05	-1 167.05	-100.00
79100000 Transfert de charges d exploitation	49 919.51	70 591.15	-20 671.64	-29.28
79100001 Transfert de charges gr 2	18 720.56	41 102.63	-22 382.07	-54.45
79100002 Transfert de charges formation	31 044.00	23 806.50	7 237.50	30.40
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8.13	2.82	5.31	166.67
75800000 Produits gestion courante	8.13	2.82	5.31	166.67
TOTAL I	1 368 414.92	1 212 331.25	156 083.67	12.87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	282 031.23	210 728.97	71 302.26	33.84
60610000 Eau electricite	2 802.48	2 106.75	695.73	32.99
60621000 Carburants	28 784.27	24 712.98	4 071.29	16.47
60621001 Divers carburant	1 239.62	125.42	1 114.20	892.00
60624000 Fournitures administratives	1 113.52	354.32	759.20	214.69
60624500 Fournitures informatiques	135.30	107.78	27.52	25.00
60628000 Autres fournitures diverses	965.95	1 461.51	-495.56	-33.93

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60660000 Fournitures medicales	0.45		0.45	
61320000 Locations immobilieres	6 565.25	6 215.69	349.56	5.61
61350000 Locations mobilieres	3 844.68	5 422.83	-1 578.15	-29.10
61353001 Location vehicule citroen	60 196.21	39 484.78	20 711.43	52.45
61353002 Location vehicule peugeot	7 666.46	2 570.61	5 095.85	198.17
61353003 Location vehicule gd c4	1 356.49	906.49	450.00	49.67
61400000 Charges locatives et co propriete	648.85	529.18	119.67	22.68
61520000 Entretiens &reparat/ bienimmobili	1 317.46	2 052.15	-734.69	-35.82
61551000 Reparation vehicule	4 179.76	13 542.33	-9 362.57	-69.13
61552000 Entretien vehicules	1 150.22	75.00	1 075.22	+1 000.00
61560000 Maintenance informatique	8 367.10	5 453.01	2 914.09	53.44
61630000 Assurance flotte automobile	32 886.62	31 804.36	1 082.26	3.41
61650000 Assurance responsabilite civile	1 350.87	1 253.21	97.66	7.82
61660000 Assurance sur materiel	155.37	166.53	-11.16	-7.19
61840000 Concours divers(cotisation...)	278.85	188.35	90.50	48.40
61850000 Frs colloques-seminaires-conference		440.00	-440.00	-100.00
62100001 Personnel fede fonct suppor & centr	71 102.71	34 582.15	36 520.56	105.61
62261000 Honoraires avocats et conseils	1 369.29	974.48	394.81	40.55
62261006 HONORAIRES NEUROPSYCHOLOGUE	1 350.00		1 350.00	-
62261007 HONORAIRES ERGOTHERAPEUTE	900.00		900.00	-
62262000 Honoraires expert comptable	3 755.00	3 638.00	117.00	3.22
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	2 864.40	2 687.00	177.40	6.59
62265000 Autres remunerations d'intermediaire	3 902.76	3 702.01	200.75	5.43
62281000 Honoraires formations	7 547.80	9 302.50	-1 754.70	-18.86
62300000 Publicite publications relat. publi	1 489.86	466.62	1 023.24	219.06
62510000 Voyages et déplacements	538.75	282.68	256.07	90.46
62570000 Receptions	373.21	794.32	-421.11	-53.02
62610000 Frais affranchissement	1 527.39	3 473.21	-1 945.82	-56.03
62621000 Frais telecommunication postes fixs	1 464.14	1 449.65	14.49	0.97
62621110 Frais telecom smart	6 812.63	7 127.89	-315.26	-4.42
62621111 Mobiles et badges orange	158.58	119.89	38.69	32.50
62623000 Frais comm internet	105.11	108.85	-3.74	-3.67
62700000 Services bancaires et assimilés	645.48	689.34	-43.86	-6.39
62830000 Prestation nettoyage a l'exterieur	2 639.14	2 357.10	282.04	11.96
62880000 Autres prestations exterieures	7 725.00		7 725.00	-
62881000 Prestations/evaluation-audit etc...	754.20		754.20	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	55 566.58	50 051.45	5 515.13	11.02
63110000 Taxes sur les salaires	36 786.38	30 714.85	6 071.53	19.77
63330000 Particip formation pro continue	16 462.86	18 229.60	-1 766.74	-9.69
63380000 Autres taxes versées organismes	2 317.34	1 107.00	1 210.34	109.30
Salaires et traitements	763 783.58	734 454.05	29 329.53	3.99
64100000 Remuneration personnel	748 437.96	733 936.87	14 501.09	1.98
64116000 Indemnités de licenciement	4 807.88	1 477.40	3 330.48	225.52
64120000 Conges payes	11 041.78	-1 327.04	12 368.82	-932.10
64121000 Autres provisions	-504.04	457.18	-961.22	-210.28
64144400 Indemnité chômage partiel		-90.36	90.36	-100.00
Charges sociales	219 365.34	205 411.99	13 953.35	6.79
64500000 Charges urssaf	116 439.83	114 907.63	1 532.20	1.33
64520000 Chorum non cadre prevoyance	20 429.98	19 965.14	464.84	2.33
64521000 Charge sur cp	4 150.50	1 190.71	2 959.79	248.53
64529000 Harmonie mutuelle	7 568.73	5 758.49	1 810.24	31.45
64532000 Mederic retraite	24 997.60	24 409.98	587.62	2.41
64580000 Cotisations autres organismes .socx	-172.28	932.01	-1 104.29	-118.45
64720000 Comité d'entreprise	10 852.42	10 612.65	239.77	2.25
64750000 Medecine du travail	5 406.00	6 263.28	-857.28	-13.68
64782002 Tickets restaurants pat	29 692.56	21 372.10	8 320.46	38.93

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions	1 964.90		1 964.90	-
68150000 Dot amortis. risques & ch exploitat	1 964.90		1 964.90	-
Reports en fonds dédiés	41 725.00		41 725.00	-
68922000 ENGAGEMENTS A REALISER S/SUB. ATTR	41 725.00		41 725.00	-
Autres charges	132.45	444.43	-311.98	-70.27
65400000 Perte sur creances irrecoverables		333.79	-333.79	-100.00
65800000 Charges de gestion courante	132.45	110.64	21.81	18.92
TOTAL II	1 364 569.08	1 201 090.89	163 478.19	13.61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 845.84	11 240.36	-7 394.52	-65.79
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1.18	0.15	1.03	-
76800000 Produits financiers	1.18	0.15	1.03	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1.18	0.15	1.03	686.67
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1.18	0.15	1.03	686.67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 847.02	11 240.51	-7 393.49	-65.78
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	325.00		325.00	-
67120000 Penalites amendes	325.00		325.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	325.00		325.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-325.00		-325.00	
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 368 416.10	1 212 331.40	156 084.70	12.87
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 364 894.08	1 201 090.89	163 803.19	13.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 522.02	11 240.51	-7 718.49	-68.67

In Extenso

IN EXTENSO COMPIEGNE
116 rue Jean Monnet
60610 La Croix Saint Ouen

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés