

ASSO SSIAD ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 50188723600013

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
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année
en résumé

SSIAD ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
13 % Augmentation de 291 K€

2 468 K€

RESULTAT
% des ressources

-185 K€

FONDS DE ROULEMENT

317 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-89 K€

TRESORERIE

406 K€

FONDS PROPRES

-167 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

46 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	2 606	2 606		
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	65 663	65 663		
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	68 269	68 269		
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 651		46 651	336 385
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	263 138		263 138	4 491
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	405 978		405 978	444 435
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	715 768		715 768	785 311
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)	784 037	68 269	715 768	785 311

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		156 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	126 811	156 811
Report à nouveau	-115 979	-93 703
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-115 979	-93 703
Excédent ou déficit de l'exercice	-184 532	-22 276
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-184 532	-22 276
Situation nette	-173 700	40 832
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	6 247	6 247
TOTAL I	-167 453	47 079
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	53 107	165 954
TOTAL III	53 107	165 954
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	276 535	76 509
TOTAL IV	276 535	76 509
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	207 692	219 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 726	45 662
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	293 076	230 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84	84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	553 579	495 769
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	715 768	785 311

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	15	60
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		1 311
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		1 311
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	2 267 110	2 031 836
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	2 267 110	2 031 836
Subventions d'exploitation	11 500	2 111
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	76 306	34 557
Utilisations des fonds dédiés	112 847	107 125
Autres produits		1
TOTAL I	2 467 778	2 177 000
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	779 381	642 070
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	103 727	88 479
Salaires et traitements	1 067 483	935 754
Charges sociales	455 054	411 875
Dotations aux amortissements et dépréciations	30 866	
Dotations aux provisions	223 050	2 446
Reports en fonds dédiés		120 064
Autres charges	122	
TOTAL II	2 659 684	2 200 689
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-191 906	-23 688

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	4 102	1 412
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 102	1 412
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)	4 102	1 412
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-187 804	-22 276
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 324	238 059
TOTAL V	7 324	238 059
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 052	238 059
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	4 052	238 059
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 272	
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 479 203	2 416 472
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 663 736	2 438 748
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-184 532	-22 276
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée	-184 532	-22 276
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 715 768 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -184 532 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

Litige avec le fournisseur KALHYGE (nettoyage vêtement travail) pour un montant de 12 K€.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Recours contre l'ARS relatif au budget 2023 (centre de ressource, temps de coordination, valorisation SSIAD dit : « de nuit ») pour 223 K€.

A la clôture de l'exercice 2023, il a été comptabilisé une provision pour ce même montant qui vient neutraliser le financement accordé par l'ARS pour la même somme.

Le budget 2024 sollicité permettra a minima d'obtenir un résultat à l'équilibre étant précisé que le SSIAD dispose à la clôture au 31 décembre 2023 de la trésorerie nécessaire pour faire face à ses dépenses. En conséquence, les comptes ont été arrêtés en continuité d'exploitation.

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 53 485 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 53 107 euros.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif de l'Association s'élève à 27,54 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

Transferts de charges

Sur l'exercice, l'Association a comptabilisé des transferts de charges à hauteur de 60 605,92 € répartis de la manière suivante :

- Transferts de charges d'exploitation : 32 982,33 €
- Transferts de charges concernant le personnel : 24 769,59 €
- Transferts de charges concernant les remboursements de formation : 2 854,00 €

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 9 310 € toutes taxes comprises.

Tableau de passage

Résultat comptable Déficitaire : - 184 532,30 €
 Réintégration des dépenses pour congés payés : + 20 507,24 €
 Réintégration de la provision pour Engagement Retraite : - 15 700,48 €
 Reprise de l'excédent 2021 : + 452,06 €
 Résultat du Compte Administratif Déficitaire 2023 : - 179 273,48 €

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	2 606		
TOTAL	2 606		
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 :	27 259		30 866
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	6 059		
Emballages récupérables et divers	1 479		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	34 797		30 866
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	37 403		30 866
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			2 606
TOTAL			2 606
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			58 125
Matériel :			6 059
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			1 479
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			65 663
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			68 269

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				2 606			2 606
TOTAL				2 606			2 606
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				27 259	30 866		58 125
Matériel de bureau et informatique, mobilier				6 059			6 059
Emballages récupérables et divers				1 479			1 479
TOTAL				34 797	30 866		65 663
TOTAL GÉNÉRAL				37 403	30 866		68 269

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		6 247				6 247
TOTAL I		6 247				6 247
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		69 185		15 700		53 485
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		7 324	223 050	7 324		223 050
TOTAL II		76 509	223 050	23 024		276 535
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)		82 757	223 050	23 024		282 782
Dont dotations et reprises :			223 050	15 700		
- d'exploitation						
- financières						
- exceptionnelles				7 324		

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	46 651	46 651	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 300	27 300	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	345	345	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	235 494	235 494	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	309 790	309 790

(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	207 692	207 692		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 726	52 726		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	117 862	117 862		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	156 696	156 696		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 518	18 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	84	84		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	553 579	553 579		

(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	156 811			30 000	126 811
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-93 703	-22 276			-115 979
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 276	22 276	-184 532		-184 532
Situation nette	40 832		-184 532	30 000	-173 700
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-22 276	22 276	-184 532		-184 532
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées	6 247				6 247
TOTAL	47 079		-184 532	30 000	-167 453

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	26 295	38 331
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	142 681	134 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	168 976	173 188

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	262 794	4 146
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	262 794	4 146

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 AMI 2019	18 440		18 440				
CNR Masque 2020	5 010		2 633			2 378	
Nx projets 2020 Equipe prévi	9 127		9 127				
Auto test PA CNR 2021	1 312					1 312	1 312
CNR 2022 Véhicule élect.+boi	35 064		35 064				
Nouveaux projets 2023	85 000		35 583			49 417	
TOTAL	153 954		100 847			53 107	1 312

(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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	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
Certificat qualité 2011	12 000		12 000				
TOTAL	12 000		12 000				

(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				
20500000 Logiciels procedes& droits simila	2 605.83	2 605.83		
28050000 Amortisst logiciels procedes	-2 605.83	-2 605.83		
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				
21820000 Materiel de transport	58 124.68	27 258.92	30 865.76	113.23
21830000 Materiel de bureau et informatique	3 279.01	3 279.01		
21840000 Mobilier	2 780.14	2 780.14		
21880000 Autre immobilisations corporelles	1 479.42	1 479.42		
28182000 Amortis. materiel de transport	-58 124.68	-27 258.92	-30 865.76	-113.23
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-3 279.01	-3 279.01		
28184000 Amort. mobilier	-2 780.14	-2 780.14		
28188000 Amortiss. autres immos corporelles	-1 479.42	-1 479.42		
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	46 651.36	336 384.82	-289 733.46	-86.13
41040000 ARS	46 651.36	336 384.82	-289 733.46	-86.13
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	263 138.19	4 490.88	258 647.31	+1 000.00
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	12 443.50		12 443.50	-
43861000 Indemnites journalieres	18 931.03	3 479.55	15 451.48	443.99
43871000 Ij complementaire	8 368.99		8 368.99	-
45100101 Compte courant ayda-ssiad	344.67	344.67		
46870000 Produits a recevoir	223 050.00	666.66	222 383.34	+1 000.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	405 978.36	444 435.28	-38 456.92	-8.65
51218000 COMPTE COURANT SSIAD CE	81 578.31	81 828.31	-250.00	-0.31
51219000 BNP LIVRET	102 590.22	120 145.55	-17 555.33	-14.61
51220000 BNP SSIAD	40 559.74	63 867.95	-23 308.21	-36.49
51710000 CAISSE EPARGNE	78 939.95	76 702.78	2 237.17	2.92
51720000 CAISSE EPARGNE94	102 400.14	101 890.69	509.45	0.50
53140010 VALEURS CHQ DEJEUNERS	-90.00		-90.00	-
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL III	715 767.91	785 310.98	-69 543.07	-8.86
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)	715 767.91	785 310.98	-69 543.07	-8.86

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				
Autres réserves	126 810.95	156 810.95	-30 000.00	-19.13
10685200 Réserves excédents affectés à l'investissement	170.80	30 170.80	-30 000.00	-99.43
10685600 Réserve de compensation pa	93 160.00	93 160.00		
10685601 Réserve de compensation ph	11 850.66	11 850.66		
10685602 Réserve de compensation esa	21 629.49	21 629.49		
Report à nouveau	-115 979.13	-93 703.28	-22 275.85	-23.77
11500000 Resultat non controle en attente af	-31 215.35	6 207.89	-37 423.24	-602.82
11592200 Dépenses pour congés payés pa	-49 057.40	-52 022.56	2 965.16	5.70
11592201 Dépenses pour congés payés ph	-13 422.61	-17 704.16	4 281.55	24.18
11592202 Dépenses pour congés payés esa	5 000.89	4 014.86	986.03	24.56
11592300 Autres droits acquis par les salariés idr	-25 370.83	-24 285.48	-1 085.35	-4.47
11592800 Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 913.83	-9 913.83	8 000.00	80.69
Excédent ou déficit de l'exercice	-184 532.30	-22 275.85	-162 256.45	728.40
Situation nette	-173 700.48	40 831.82	-214 532.30	-525.40
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 247.48	6 247.48		
14868000 Provisions reglementees	6 247.48	6 247.48		
TOTAL I	-167 453.00	47 079.30	-214 532.30	-455.68
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	53 107.01	165 953.74	-112 846.73	-68.00
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	53 107.01	153 953.74	-100 846.73	-65.50
19450000 Fonds dedies alds		12 000.00	-12 000.00	-100.00
TOTAL III	53 107.01	165 953.74	-112 846.73	-68.00
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	276 534.64	76 509.12	200 025.52	261.44
15300000 Provisions pour pensions et obligat	53 484.64	69 185.12	-15 700.48	-22.69
15800000 Autres provisions pour charges	223 050.00	7 324.00	215 726.00	+1 000.00
TOTAL IV	276 534.64	76 509.12	200 025.52	261.44
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Emprunts et dettes financières diverses	207 692.47	219 122.79	-11 430.32	-5.22
45100100 Compte courant alds federation	175 648.38	173 910.34	1 738.04	1.00
45100700 Compte courant sap-ssiad	32 044.09	45 212.45	-13 168.36	-29.13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 726.48	45 662.25	7 064.23	15.47
40110000 Fournisseurs	26 431.69	7 331.31	19 100.38	260.55
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	26 294.79	38 330.94	-12 036.15	-31.40
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	293 076.18	230 899.65	62 176.53	26.93
42100000 Personnel remunerations dues	30 857.00	2 680.37	28 176.63	+1 000.00
42820000 Prov. salaires s/ congesa payes	86 571.13	73 324.33	13 246.80	18.07
42860000 Autres chargesou rembour a payer	434.10	9 820.84	-9 386.74	-95.58
43100000 Securite sociale	63 923.00	52 060.00	11 863.00	22.79
43721000 Axa mutuelle	7 919.05	5 695.24	2 223.81	39.05
43733000 Prevoyance chorum c et nc	10 081.77	8 554.64	1 527.13	17.85
43738000 Retraite mederic c & nc	19 096.02	13 741.39	5 354.63	38.97
43820000 Charges sociales s/ conges a payer	44 861.16	37 600.72	7 260.44	19.31
43860000 Org sociaux autrs charg a payer	224.95	5 036.12	-4 811.17	-95.53
43862000 Opco sante	10 590.00	9 075.00	1 515.00	16.69
44210000 Prelevement a la source	3 677.00	2 437.00	1 240.00	50.88
44710000 Taxe sur les salaires	14 841.00	10 874.00	3 967.00	36.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84.13	84.13		
46711000 Dons	84.13	84.13		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	553 579.26	495 768.82	57 810.44	11.66
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	715 767.91	785 310.98	-69 543.07	-8.86

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	15.00	60.00	-45.00	-75.00
75610000 Cotisations usagers	15.00	60.00	-45.00	-75.00
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services		1 311.00	-1 311.00	-100.00
70880003 Refacturation frais de personnel		1 311.00	-1 311.00	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	2 267 109.51	2 031 835.54	235 273.97	11.58
73111200 Produits de tarification	1 984 225.82	1 753 060.65	231 165.17	13.19
73111210 Subvention esa	166 651.65	162 689.45	3 962.20	2.44
73121200 Forfait soins handicapés	116 232.04	116 085.44	146.60	0.13
Subventions d'exploitation	11 500.00	2 111.09	9 388.91	444.77
74100000 Subventions nationales	5 000.00		5 000.00	-
74880000 Autres aides jeunes - 26 ans	6 500.00	2 111.09	4 388.91	207.91
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	76 306.40	34 556.89	41 749.51	120.81
78150000 Rep/ prov risques et charges	15 700.48		15 700.48	-
79100000 Transfert de charges d exploitation	32 982.33	21 157.75	11 824.58	55.88
79100001 Transfert de charges sur salaires	24 769.59	12 994.14	11 775.45	90.63
79100002 Transfert de charges formation	2 854.00	405.00	2 449.00	604.69
Utilisations des fonds dédiés	112 846.73	107 124.84	5 721.89	5.34
78920000 Utilisation de fonds dédiés	100 846.73	107 124.84	-6 278.11	-5.86
78950000 Report sur dons manuels	12 000.00		12 000.00	-
Autres produits	0.02	1.08	-1.06	-100.00
75800000 Produits gestion courante	0.02	1.08	-1.06	-100.00
TOTAL I	2 467 777.66	2 177 000.44	290 777.22	13.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	779 381.28	642 069.65	137 311.63	21.39
60610000 Eau electricite	9 503.46	6 868.42	2 635.04	38.37
60621000 Carburants	38 603.24	31 283.09	7 320.15	23.40
60621001 Divers carburant	1 040.74	853.38	187.36	22.04
60624000 Fournitures administratives	2 308.12	1 335.54	972.58	72.75
60624500 Fournitures informatiques	5 470.26	2 084.98	3 385.28	162.35
60628000 Autres fournitures diverses	3 485.03	9 796.09	-6 311.06	-64.42
60660000 Fournitures medicales & stimulation	2 632.79	4 902.14	-2 269.35	-46.29
60680000 Autres matieres et fournitures	2 358.00	14 330.94	-11 972.94	-83.55
61128000 Autres prestations medico sociales		2 862.00	-2 862.00	-100.00
61320000 Locations immobilieres	22 263.30	19 970.03	2 293.27	11.48
61350000 Locations mobilieres	6 390.11	7 693.94	-1 303.83	-16.95
61353001 Locations véhicules citroen	63 537.50	23 241.27	40 296.23	173.39
61353002 Locations véhicules peugeot	30 379.46	36 817.40	-6 437.94	-17.49

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61400000 Charges locatives et co propriete	2 200.33	1 968.05	232.28	11.79
61520000 Entretien & reparat/ bien immobili	6 738.39	6 859.60	-121.21	-1.78
61551000 Reparation vehicules	6 868.35	29 665.52	-22 797.17	-76.85
61552000 Entretien vehicule	5 403.17	1 143.32	4 259.85	372.70
61560000 Maintenance informatique	44 984.66	37 167.09	7 817.57	21.03
61630000 Assurance flotte automobile	27 754.14	31 163.55	-3 409.41	-10.94
61650000 Assurance responsabilite civile	4 580.92	4 026.34	554.58	13.79
61660000 Assurance sur materiel	513.66	475.40	38.26	8.21
61820000 Documentation gle & technique	1 199.41	380.53	818.88	214.70
61840000 Concours divers(cotisation...)	945.58	701.99	243.59	34.76
61850000 Frs colloques-seminaires-conference		150.00	-150.00	-100.00
62100000 Personnel exterieur		5 503.52	-5 503.52	-100.00
62100001 Personnel fede fonct supp	232 195.70	202 500.66	29 695.04	14.66
62110000 Personnel interimaire	78 788.97		78 788.97	-
62232100 Honoraires infirmières	3 160.94	706.12	2 454.82	347.73
62232200 Honoraires pédicures	194.25	181.30	12.95	7.18
62261000 Honoraires avocats et conseils	11 143.38	2 781.74	8 361.64	300.54
62261006 Honoraires neuropsychologue	5 380.00	2 850.00	2 530.00	88.77
62261007 Honoraires ergothérapeute	1 117.60	1 500.00	-382.40	-25.47
62262000 Honoraires expert comptable	3 698.00	3 576.00	122.00	3.41
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	9 309.60	8 702.00	607.60	6.99
62265000 Autres remunerations d ntermediaire	57 805.52	58 081.20	-275.68	-0.47
62270000 Frais d actes et contentieux		459.49	-459.49	-100.00
62281000 Honoraires formations	10 726.47	6 834.00	3 892.47	56.95
62300000 Publicite publications relat. publi	6 779.61	5 782.69	996.92	17.24
62510000 Voyages et déplacements	274.78	130.82	143.96	109.92
62570000 Receptions	536.94	1 002.63	-465.69	-46.46
62610000 Frais affranchissement	5 179.47	1 099.43	4 080.04	371.25
62621000 Frais telecommunication postes fixs	4 965.01	4 674.02	290.99	6.23
62621110 Frais telecom smartphone	6 645.64	6 709.73	-64.09	-0.95
62621111 Mobiles \$ badges orange	200.31	153.20	47.11	30.72
62623000 Frais communication internet	356.44	348.90	7.54	2.01
62700000 Services bancaires et assimilés	478.16	442.04	36.12	8.14
62810000 Prestations blanchissage a l exter	-484.67	13 894.92	-14 379.59	-103.49
62830000 Prestation nettoyage a l exterieur	8 949.53	7 573.17	1 376.36	18.18
62880000 Autres prestations exterieurs	27 324.81	26 101.46	1 223.35	4.69
62881000 Prestations/ evaluation audit-etc	10 754.20		10 754.20	-
62883000 Abonnement logiciel neur esa	4 740.00	4 740.00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	103 727.08	88 479.26	15 247.82	17.23
63110000 Taxes sur les salaires	79 515.76	67 457.20	12 058.56	17.88
63330000 Particip formation pro continue	24 211.32	21 022.06	3 189.26	15.17
Salaires et traitements	1 067 482.89	935 753.72	131 729.17	14.08
64100000 Remuneration personnel	1 063 622.83	926 063.35	137 559.48	14.85
64120000 Provision congés payés	13 246.80	12 024.33	1 222.47	10.17
64121000 Provisions autres charges	-9 386.74	-2 333.96	-7 052.78	-302.19
Charges sociales	455 054.29	411 874.88	43 179.41	10.48
64500000 Charges urssaf	299 114.77	262 494.03	36 620.74	13.95
64520000 Chorum non cadre prevoyance	29 729.76	26 068.01	3 661.75	14.05
64521000 Charge sur cp	7 260.44	8 090.90	-830.46	-10.27
64529000 Axa mutuelle	7 520.18	7 243.82	276.36	3.81
64532000 Mederic retraite	71 033.82	63 545.28	7 488.54	11.79
64580000 Charges sur autres provision	-4 811.17	-1 441.35	-3 369.82	-233.87
64720000 Comité d'entreprise	15 422.62	13 427.62	1 995.00	14.86
64750000 Medecine du travail	5 066.40	4 814.48	251.92	5.23
64782002 Tickets restaurant pat	25 566.83	17 547.94	8 018.89	45.70
64800000 Autres de charges de personnel	-849.36	10 084.15	-10 933.51	-108.42

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux amortissements et dépréciations	30 865.76		30 865.76	-
68112000 Dot immo corporelles	30 865.76		30 865.76	-
Dotations aux provisions	223 050.00	2 446.32	220 603.68	+1 000.00
68150000 Dot.prov.risques et charges	223 050.00	2 446.32	220 603.68	+1 000.00
Reports en fonds dédiés		120 064.04	-120 064.04	-100.00
68922000 Report s/fonds dédiés affectés à l'exploitation		120 064.04	-120 064.04	-100.00
Autres charges	122.29	0.68	121.61	+1 000.00
65800000 Charges de gestion courante	122.29	0.68	121.61	+1 000.00
TOTAL II	2 659 683.59	2 200 688.55	458 995.04	20.86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-191 905.93	-23 688.11	-168 217.82	710.14
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 101.63	1 412.26	2 689.37	190.51
76800000 Produits financiers	4 101.63	1 412.26	2 689.37	190.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	4 101.63	1 412.26	2 689.37	190.43
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)	4 101.63	1 412.26	2 689.37	190.43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-187 804.30	-22 275.85	-165 528.45	743.08
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 324.00	238 059.00	-230 735.00	-96.92
78750000 Repr./prov.prod.exceptio.	7 324.00	238 059.00	-230 735.00	-96.92
TOTAL V	7 324.00	238 059.00	-230 735.00	-96.92
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 052.00	238 059.00	-234 007.00	-98.30
67800000 Autres charges exceptionnelles	4 052.00	238 059.00	-234 007.00	-98.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	4 052.00	238 059.00	-234 007.00	-98.30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 272.00		3 272.00	
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	2 479 203.29	2 416 471.70	62 731.59	2.60
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 663 735.59	2 438 747.55	224 988.04	9.23
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-184 532.30	-22 275.85	-162 256.45	728.40

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés