

ASSO ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 33127971100021

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
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16

DÉTAIL DES COMPTES

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

Votre année
en résumé

ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES

-13 % Diminution de -213 K€

1 398 K€

RESULTAT

-4 % des ressources

-50 K€

FONDS DE ROULEMENT

210 K€BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT**-224 K€**

TRESORERIE

433 K€

FONDS PROPRES

205 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT**-41 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	37 889	37 889		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	594	594		
Autres immobilisations corporelles	173 744	173 744		1 374
Immobilisations corporelles en cours	13 942		13 942	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 500		10 500	10 500
TOTAL I	236 669	212 228	24 442	12 874
Comptes de liaison				
II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	834		834	5 108
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	352 832		352 832	377 499
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	433 147		433 147	515 127
Charges constatées d'avance	6 051		6 051	6 604
TOTAL III	792 865		792 865	904 338
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)	1 029 534	212 228	817 306	917 212

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		
Autres réserves	256 157	256 157
Report à nouveau	-1 200	-1 200
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 340	
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	204 617	254 957
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	204 617
Comptes de liaison	II	254 957
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	75 825	76 823
	TOTAL III	75 825
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 011	25 746
	TOTAL IV	29 011
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	345	5 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 532	139 467
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	131 274	147 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	267 703	267 245
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	507 854
Écarts de conversion passif	VI	559 686
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	817 306
		917 212

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	99 917	108 565
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	1 077 383	859 713
- 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	62 167	263 467
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	500	1 500
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	103 474	195 954
Utilisations des fonds dédiés	54 998	182 479
Autres produits		
TOTAL I	1 398 440	1 611 678
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	708 759	729 491
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	39 347	34 092
Salaires et traitements	446 139	462 424
Charges sociales	205 426	244 197
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 648	7 180
Dotations aux provisions	3 265	
Reports en fonds dédiés	54 000	55 187
Autres charges	18	
TOTAL II	1 462 601	1 532 571
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-64 162	79 107

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	1 008	84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 008	84
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)	1 008	84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-63 154	79 191
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 813	10 752
Sur opérations en capital		1 493
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		60 807
TOTAL V	12 813	73 051
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		15 044
Sur opérations en capital		137 198
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		152 242
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 813	-79 191
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 412 261	1 684 813
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 462 601	1 684 813
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-50 340	
- 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 817 306 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -50 340 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

Obtention de la certification Qualiopi pour l'activité de formation, sous-traitance du plan yes + pour le compte du SAP

Suppression des titres GYNA à la suite de l'arrêt d'activité de cette dernière sur l'exercice

Le PAT Seine Aval est désormais porté par l'association MAYA à laquelle ALDS fournit notamment des fonctions supports

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

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 29 011 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 75 824,55 euros.

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 4 687 € toutes taxes comprises.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif de l'Association s'élève à 8,12 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

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	37 889		
TOTAL	37 889		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	594		
- Générales, agencements et aménagements divers	65 131		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	100 274		4 274
Emballages récupérables et divers	4 066		
Immobilisations corporelles en cours			13 942
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	170 065		18 215
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	1 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 500		
TOTAL	11 500		
TOTAL GENERAL	219 454		18 215
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			37 889
TOTAL			37 889
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			594
- Gales, agencts et aménagt. divers			65 131
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			104 548
Emballages récupérables et divers			4 066
Immobilisations corporelles en cours			13 942
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			188 280
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations		1 000	
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 500
TOTAL		1 000	10 500
TOTAL GENERAL		1 000	236 669

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

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				37 889			37 889
TOTAL				37 889			37 889
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				594			594
Installations générales, agencements et aménagements divers				63 756	1 374		65 131
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				100 274	4 274		104 548
Emballages récupérables et divers				4 066			4 066
TOTAL				168 691	5 648		174 339
TOTAL GÉNÉRAL				206 579	5 648		212 228
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					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	25 746	3 265			29 011
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	25 746	3 265			29 011
Provisions pour dépréciations					

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	10 500		10 500
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	834	834	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	13 330	13 330	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	373	373	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	206 648	175 648	31 000
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	132 481	132 481	
Charges constatées d'avance	6 051	6 051	
TOTAL	370 217	328 717	41 500

(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	345	345		
Fournisseurs et comptes rattachés	108 532	108 532		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 609	43 609		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	77 210	77 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 455	10 455		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	267 703	267 703		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	507 854	507 854		

(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	256 157				256 157
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-1 200				-1 200
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice			-50 340		-50 340
Situation nette	254 957		-50 340		204 617
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	254 957		-50 340		204 617

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	83 844	104 966
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 665	91 795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	151 509	196 762

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	69	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	26 571	134 707
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	26 640	134 707

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	6 051	6 604
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		6 051	6 604

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
TELEMEDECINE	19 701		12 876			6 825	
ALDS LAB	205		205				
PROJETS ALDS	39 465		39 465				
NOUVEAUX PROJETS ALDS		54 000				54 000	
HALTE REPIT	406		406				
PROJET AIDANT	15 000					15 000	
PASS RELAIS	100		100				
AYDA ACTIONS DIVERSES	320		320				
DONS MANUELS	1 626		1 626				
TOTAL	76 823	54 000	54 998			75 825	

(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	37 888.63	37 888.63		
28050000 Amortisst logiciels procedes	-37 888.63	-37 888.63		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 Installat. techn materiel & outill	594.41	594.41		
28150000 Amortis installations techniques	-594.41	-594.41		
Autres immobilisations corporelles		1 374.35	-1 374.35	-100.00
21810000 Installati. general amenag installa	65 130.50	65 130.50		
21830000 Materiel de bureau et informatique	81 406.61	77 132.93	4 273.68	5.54
21840000 Mobilier	23 140.97	23 140.97		
21880000 Autre immobilisations corporelles	4 066.40	4 066.40		
28181000 Amortiss installations generales	-65 130.50	-63 756.15	-1 374.35	-2.16
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-81 406.61	-77 132.93	-4 273.68	-5.54
28184000 Amort. mobilier	-23 140.97	-23 140.97		
28188000 Amort autres immos corporelles	-4 066.40	-4 066.40		
Immobilisations corporelles en cours	13 941.56		13 941.56	-
23100000 Immobilisat. corporelles en cours	13 941.56		13 941.56	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées		1 000.00	-1 000.00	-100.00
26100000 Titres de participation		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 500.00	10 500.00		
27500000 Depots & cautionn verses	10 500.00	10 500.00		
TOTAL I	24 441.56	12 874.35	11 567.21	89.85
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	834.00	5 107.94	-4 273.94	-83.67
41010000 Usagers	765.00	5 026.00	-4 261.00	-84.78
41110000 Autres débiteurs		81.94	-81.94	-100.00
41800000 Factures a etabli	69.00		69.00	

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	352 832.41	377 498.73	-24 666.32	-6.53
40980000 Avoirs a recevoir	571.43	59 042.66	-58 471.23	-99.03
45100200 Compte courant sap-1 an	13 330.10		13 330.10	-
43861000 Indemnites journalieres	372.83		372.83	-
43871000 Ij complementaires		105.27	-105.27	-100.00
45100100 Compte courant ssiad	175 648.38	173 910.34	1 738.04	1.00
45100201 Compte courant sap + 1 an	31 000.00	31 000.00		
45100400 Compte courant gyna		36 881.35	-36 881.35	-100.00
46870000 Produits a recevoir	26 000.00	75 559.11	-49 559.11	-65.59
45100500 Compte courant maya	105 909.67	1 000.00	104 909.67	+1 000.00
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	433 147.44	515 126.97	-81 979.53	-15.91
51216200 BNP PARIBAS MAIA		329 556.48	-329 556.48	-100.00
51217000 BNP ALDS	11 072.11	61 138.11	-50 066.00	-81.89
51218000 BNP MG	72 894.04	46 390.40	26 503.64	57.13
51219000 BNP LIVRET	348 911.56	77 903.59	271 007.97	347.87
53110000 CAISSE MG & ALDS	269.73	138.39	131.34	95.65
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 050.91	6 604.40	-553.49	-8.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 050.91	6 604.40	-553.49	-8.37
TOTAL III	792 864.76	904 338.04	-111 473.28	-12.33
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)	817 306.32	917 212.39	-99 906.07	-10.89

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	256 157.21	256 157.21		
10680000 Autres réserves	250 081.06	250 081.06		
10688000 Réserves diverses	6 076.15	6 076.15		
Report à nouveau	-1 199.92	-1 199.92		
11000000 Report à-nouveau créditeur	18 323.22	18 323.22		
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-19 523.14	-19 523.14		
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 340.35		-50 340.35	
Situation nette	204 616.94	254 957.29	-50 340.35	-19.74
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	204 616.94	254 957.29	-50 340.35	-19.74
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	75 824.55	76 822.66	-998.11	-1.30
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	75 824.55	75 197.16	627.39	0.84
19600000 Fonds dédiés à la générosité du public		1 625.50	-1 625.50	-100.00
TOTAL III	75 824.55	76 822.66	-998.11	-1.30
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	29 011.06	25 746.35	3 264.71	12.68
15300000 Provisions pour pensions et obligat	29 011.06	25 746.35	3 264.71	12.68
TOTAL IV	29 011.06	25 746.35	3 264.71	12.68
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	344.67	5 958.46	-5 613.79	-94.21
45100101 Comptes courant ayda-ssiad	344.67	344.67		
45100200 Compte courant sap-1 an		5 613.79	-5 613.79	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 532.11	139 467.26	-30 935.15	-22.18
40110000 Fournisseurs	10 429.09	33 446.52	-23 017.43	-68.82
40112000 Ndf salariés		79.36	-79.36	-100.00
40115000 Libéraux	14 258.80	975.00	13 283.80	+1 000.00
40810000 Factures non parvenues	83 844.22	104 966.38	-21 122.16	-20.12

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	131 273.67	147 015.27	-15 741.60	-10.71
42110000 Personnel remunerations dues	186.82	6.20	180.62	+1 000.00
42210000 Comite etablisement	2 293.93	5 622.80	-3 328.87	-59.20
42820000 Prov. salaires s/ congesa payes	41 128.36	38 425.28	2 703.08	7.03
43100000 Urssaf / pole emploi	31 340.00	25 323.00	6 017.00	23.76
43721000 AXA mutuelle	2 582.46	1 442.88	1 139.58	78.93
43731000 Retraite c & nc mederic	10 931.25	9 071.40	1 859.85	20.50
43733000 Prevoyance AXA cadre et non cadre	5 819.30	5 091.58	727.72	14.28
43820000 Charges sociales s/ conges a payer	20 905.55	20 073.37	832.18	4.15
43861000 Indemnites journalieres		29 525.76	-29 525.76	-100.00
43862000 Opco sante	5 631.00	3 771.00	1 860.00	49.32
44210000 Prelevement a la source	2 657.00	2 441.00	216.00	8.85
44710000 Taxe sur les salaires	7 798.00	6 221.00	1 577.00	25.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	267 703.32	267 245.10	458.22	0.17
41100000 Usagers	458.22		458.22	-
46700000 Autres comptes créditeur DAC	41 368.09	41 368.09		
46711000 Dons	475.00	475.00		
46730000 Autres comptes créditeur ARS	225 402.01	225 402.01		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	507 853.77	559 686.09	-51 832.32	-9.26
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	817 306.32	917 212.39	-99 906.07	-10.89

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	99 917.00	108 564.91	-8 647.91	-7.97
75610000 Cotisations usagers	19 638.00	15 576.25	4 061.75	26.08
75611000 Cotisations communes	79 869.00	92 988.66	-13 119.66	-14.11
75612000 Cotisations libéraux	410.00		410.00	-
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	1 077 383.49	859 712.63	217 670.86	25.32
70828000 Participation forfait usagers	4 036.00	3 635.00	401.00	11.03
70850000 Prestat. aux usagers & autr tiers	18 000.00	4 200.00	13 800.00	328.57
70880001 Produits des activités annexes	82 151.84	18 703.98	63 447.86	339.22
70880002 Refacturations diverses	511 679.31	441 700.61	69 978.70	15.84
70880003 Refacturation des fonctions support	461 516.34	391 473.04	70 043.30	17.89
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	62 166.72	263 466.56	-201 299.84	-76.40
74100000 Autres subventions	51 500.00	75 300.00	-23 800.00	-31.61
74200000 Subventions conseil regional		10 000.00	-10 000.00	-100.00
74400000 Fonds d'intervention régional ARS		152 500.00	-152 500.00	-100.00
74600000 Subventions Conseil Départemental		15 000.00	-15 000.00	-100.00
74840000 Aide forfaitaire à l'apprentissage	10 666.72	10 666.56	0.16	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	500.00	1 500.00	-1 000.00	-66.67
75411000 Dons manuels	500.00	1 500.00	-1 000.00	-66.67
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	103 473.72	195 954.00	-92 480.28	-47.19
78150000 Rep/ prov risques et charges		53 376.72	-53 376.72	-100.00
79100000 Transfert de charges	19 668.59	36 818.28	-17 149.69	-46.58
79100001 Transfert de charges sur salaires	82 475.13	92 637.00	-10 161.87	-10.97
79100002 Transfert de charges formation	1 330.00	13 122.00	-11 792.00	-89.86
Utilisations des fonds dédiés	54 998.11	182 479.25	-127 481.14	-69.86
78920000 Utilisation de fonds dédiés s/contrib.financières	53 372.61	122 062.07	-68 689.46	-56.27
78940000 Utilisation des fonds dédiés s/subvent. d'exploitation		60 417.18	-60 417.18	-100.00
78950000 Report sur dons manuels	1 625.50		1 625.50	-
Autres produits	0.84	0.42	0.42	-
75800000 Produits gestion courante	0.84	0.42	0.42	-
TOTAL I	1 398 439.88	1 611 677.77	-213 237.89	-13.23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	708 758.67	729 491.04	-20 732.37	-2.84
60610000 Eau electricite fuel	16 919.66	13 957.82	2 961.84	21.22
60621000 Carburants	72 737.22	62 082.05	10 655.17	17.16
60621001 Divers carburant	2 516.54	1 188.50	1 328.04	111.69
60624000 Fournitures administratives	5 325.17	3 876.83	1 448.34	37.35
60624500 Fournitures informatiques	2 226.68	4 437.86	-2 211.18	-49.82

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60628000 Autres fournitures diverses	6 400.82	15 344.20	-8 943.38	-58.28
60660000 Fournitures medicales & stimulation	207.06	179.29	27.77	15.64
61128000 Sous traitance generale		2 426.15	-2 426.15	-100.00
61320000 Locations immobilieres	39 587.79	43 107.95	-3 520.16	-8.17
61350000 Locations mobilieres	9 488.06	8 690.93	797.13	9.17
61353001 Locations véhicules citroen	126 696.53	65 806.66	60 889.87	92.53
61353002 Locations véhicules peugeot	52 125.68	58 641.43	-6 515.75	-11.11
61353003 Location véhicule gd C4	4 992.12	4 639.64	352.48	7.59
61400000 Charges locatives et co propriete	3 912.54	4 122.13	-209.59	-5.07
61520000 Entret-repar-mainten/ bienimmobil	7 744.94	13 773.96	-6 029.02	-43.77
61551000 Reparation vehicules	11 292.20	52 524.62	-41 232.42	-78.50
61552000 Entretien vehicule	8 258.99	1 350.32	6 908.67	511.78
61560000 Maintenance informatique	50 681.29	48 558.73	2 122.56	4.37
61630000 Assurance flotte automobile	11 746.75	17 237.08	-5 490.33	-31.85
61650000 Assurance responsabilite civile	8 145.62	8 058.94	86.68	1.08
61660000 Assurances sur materiel	940.17	985.17	-45.00	-4.57
61820000 Documentation gle & technique	2 608.54	2 880.34	-271.80	-9.41
61840000 Concours divers(cotisation...)	1 723.12	1 557.18	165.94	10.66
61850000 Frs colloques-seminaires-conference	450.00	1 040.00	-590.00	-56.73
62100000 Personnel exterieur		14 840.00	-14 840.00	-100.00
62100001 Personnel Fede fonct.suppl.	49 701.38	51 093.47	-1 392.09	-2.72
62261000 Honoraires avocats et conseils	12 468.88	10 684.60	1 784.28	16.70
62261006 Honoraires neuropsychologue	6 730.00	5 610.00	1 120.00	19.96
62261007 Honoraires ergotherapieutique	2 017.60	1 500.00	517.60	34.53
62262000 Honoraires expert-comptable	5 229.00	9 401.10	-4 172.10	-44.38
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	4 687.20	6 541.00	-1 853.80	-28.34
62265000 Autres remunerations d ntermediaire	15 611.04	22 542.55	-6 931.51	-30.75
62281000 Honoraires formations	10 720.34	21 345.83	-10 625.49	-49.78
62282000 Coordination plan yes +	19 649.09	28 250.00	-8 600.91	-30.45
62300000 Publicite publications relat. publi	16 085.66	13 009.28	3 076.38	23.65
62510000 Voyages et déplacements	2 216.55	380.66	1 835.89	481.89
62570000 Receptions	15 436.82	10 902.13	4 534.69	41.60
62610000 Frais affranchissement	9 787.13	8 503.77	1 283.36	15.09
62621000 Frais telecommunication postes fixs	8 828.58	25 810.83	-16 982.25	-65.79
62621100 Frais telecom portables		36.24	-36.24	-100.00
62621111 Mobiles et badges orange	1 991.44	7 042.48	-5 051.04	-71.73
62623000 Communication internet	633.78	764.20	-130.42	-17.02
62700000 Services bancaires et assimilés	2 966.00	2 925.00	41.00	1.40
62830000 Prestation nettoyage a l exterieur	15 913.72	16 474.79	-561.07	-3.41
62880000 Autres prestations exterieurs	41 384.81	29 050.44	12 334.37	42.46
62881000 Prestations/ evaluation - audit-etc	13 440.00		13 440.00	-
62883000 Abonnement logiciel	6 532.16	6 314.89	217.27	3.44
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	39 346.59	34 091.87	5 254.72	15.41
63110000 Taxes sur les salaires	22 702.86	23 667.00	-964.14	-4.07
63330000 Particip formation pro continue	11 191.73	10 424.87	766.86	7.36
63500000 Autres impots et taxes (impots)	5 452.00		5 452.00	-
Salaires et traitements	446 139.36	462 423.56	-16 284.20	-3.52
64100000 Remuneration personnel	443 030.63	463 292.34	-20 261.71	-4.37
64116000 Indemnités de licenciement	405.65	26 044.88	-25 639.23	-98.44
64120000 Provisions congés payés	2 703.08	-26 913.66	29 616.74	-110.04
Charges sociales	205 426.48	244 196.59	-38 770.11	-15.88
64500000 Charges urssaf	130 176.14	137 069.72	-6 893.58	-5.03
64520000 AXA Prévoyance cadre et non cadre	14 270.32	14 776.17	-505.85	-3.42
64521000 Charge sur cp et aut dep	832.18	-14 410.54	15 242.72	-105.77
64529000 AXA mutuelle	2 142.81	1 775.50	367.31	20.66
64535000 Médéric retraite	36 957.73	40 349.80	-3 392.07	-8.41

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64720000 Comité d'entreprise	6 423.89	6 715.69	-291.80	-4.35
64750000 Medecine du travail	1 530.00	3 436.29	-1 906.29	-55.47
64782002 Ticket restaurant	9 222.61	8 031.68	1 190.93	14.83
64800000 Autres charges de personnel	3 870.80	46 452.28	-42 581.48	-91.67
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 648.03	7 180.17	-1 532.14	-21.34
68112000 Dot immo corporelles	5 648.03	7 180.17	-1 532.14	-21.34
Dotations aux provisions	3 264.71		3 264.71	-
68150000 Dot amortis. risques & ch exploitat	3 264.71		3 264.71	-
Reports en fonds dédiés	54 000.00	55 187.12	-1 187.12	-2.15
68922000 Report s/fonds dédiés affectés à l'exploitation	54 000.00	55 187.12	-1 187.12	-2.15
Autres charges	17.64	0.85	16.79	+1 000.00
65800000 Charges de gestion courante	17.64	0.85	16.79	+1 000.00
TOTAL II	1 462 601.48	1 532 571.20	-69 969.72	-4.57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-64 161.60	79 106.57	-143 268.17	-181.11
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 007.97	84.28	923.69	+1 000.00
76800000 Autres produits financiers	1 007.97	84.28	923.69	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 007.97	84.28	923.69	1 095.98
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)	1 007.97	84.28	923.69	1 095.98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-63 153.63	79 190.85	-142 344.48	-179.75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 813.28	10 751.93	2 061.35	19.17
77200000 Produits s/ exerc antérieur	12 813.28	10 751.93	2 061.35	19.17
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 492.87	-1 492.87	-100.00
77700000 Quote part subvention actif		1 492.87	-1 492.87	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		60 806.60	-60 806.60	-100.00
78750000 Reprise dot.prov.deprec.except.		60 806.60	-60 806.60	-100.00
TOTAL V	12 813.28	73 051.40	-60 238.12	-82.46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 044.03	-15 044.03	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieures		15 044.03	-15 044.03	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		137 198.22	-137 198.22	-100.00
67800000 Autres charges exceptionnelles		137 198.22	-137 198.22	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		152 242.25	-152 242.25	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 813.28	-79 190.85	92 004.13	-116.18
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 412 261.13	1 684 813.45	-272 552.32	-16.18
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 462 601.48	1 684 813.45	-222 211.97	-13.19

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-50 340.35		-50 340.35	

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés