

Etats comptables et fiscaux

Maison des femmes de Saint-Denis

1, chemin du Moulin Basset
93200 Saint-Denis

31/12/2022



Cabinet AC EXPERT ET ASSOCIES

RAPPORT DE FIN DE MISSION

Conformément à notre lettre de mission, nous avons procédé à la présentation des comptes annuels :
Pour l'exercice du 01/01/22 au 31/12/22

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître : :

Total du bilan..... :	4 949 563 €
Chiffre d'affaires..... :	65 897 €
Résultat net comptable..... :	810 381 €

Les comptes ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association : Maison des femmes de Saint-Denis

Les dirigeants nous ont informés qu'ils n'avaient connaissance d'aucun litige, engagement ou risque susceptibles de créer une charge pour l'association :

Maison des femmes de Saint-Denis
et qui n'auraient pas été reflétés dans les comptes annuels clos au^{31/12/22}

Les contrôles réalisés ne constituent pas un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes ci-dessus.

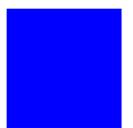
Nos travaux ont été effectués en conformité avec les diligences contractuellement définies avec l'association

Maison des femmes de Saint-Denis

Fait à Vincennes,
Le 05/04/23

Guyline AZAYS
Expert-Comptable

Bilan



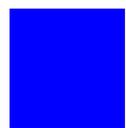
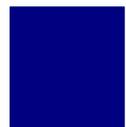
BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	4 717	1 457	3 260	3 673
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	14 000		14 000	
TOTAL I	18 717	1 457	17 260	3 673
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	233 255		233 255	260 560
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	551 912	13 306	538 607	441 595
Valeurs mobilières de placement	92 423		92 423	92 423
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 068 018		4 068 018	3 170 962
Charges constatées d'avance				16 621
TOTAL II	4 945 608	13 306	4 932 303	3 982 162
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 964 326	14 763	4 949 563	3 985 835

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	2 192 582	855 369
Excédent ou déficit de l'exercice	810 381	1 337 213
Situation nette (sous total)	3 002 963	2 192 582
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	3 002 963	2 192 582
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	698 897	969 920
TOTAL II	698 897	969 920
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 663	36 018
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 551	1 282
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 022 249	445 408
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	158 240	340 625
TOTAL IV	1 247 703	823 333
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	4 949 563	3 985 835

Compte de Résultat



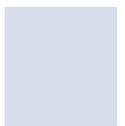
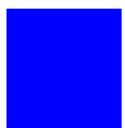
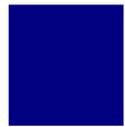
COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	65 897	39 335
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	336 058	297 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	397 715	349 335
Mécénats	1 617 387	1 418 435
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	40 845	22 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	793 733	571 561
Autres produits	93	338
TOTAL I	3 251 727	2 698 003
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	554 083	318 528
Aides financières	1 316 208	702 492
Impôts, taxes et versements assimilés	1 786	
Salaires et traitements	20 118	3 028
Charges sociales	4 535	76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 318	445
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	522 710	324 595
Autres charges	1 670	439
TOTAL II	2 435 428	1 349 603
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	816 299	1 348 401
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	431	272
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		139
TOTAL III	431	411
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	121	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	121	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	310	411

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	816 609	1 348 812
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	125	11 500
Sur opérations en capital	6 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	6 125	11 500
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(6 125)	(11 500)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfiques (VIII)	103	99
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 252 159	2 698 414
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 441 778	1 361 202
EXCEDENT OU DEFICIT	810 381	1 337 213
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	166 546	
Prestations en nature	100 590	
Bénévolat	70 465	
TOTAL	337 601	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	(166 546)	
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	(100 590)	
Personnel bénévole	(70 465)	
TOTAL	(337 601)	

Détail des comptes



Détail des Comptes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif ANC 2018-6

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	4 717,19	1 457,04	3 260,15	3 673,26	-413,11	-11,25
2183000 Matériel de bureau & infor.	3 225,98		3 225,98	2 626,98	599,00	22,80
2188000 Autres agencements	1 491,21		1 491,21	1 491,21		
2818300 Amort. mat. bureau & info.		1 457,04	-1 457,04	-444,93	-1 012,11	-227,48
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres	14 000,00		14 000,00		14 000,00	
2755000 Cautionnements versés	14 000,00		14 000,00		14 000,00	
TOTAL I	18 717,19	1 457,04	17 260,15	3 673,26	13 586,89	369,89
ACTIF CIRCULANT						
<i>Créances</i>						
Créances usagers et comptes rattachés	233 255,22		233 255,22	260 560,40	-27 305,18	-10,48
4111000 Clients ventes, prestations de	229 091,00		229 091,00	260 560,40	-31 469,40	-12,08
4181000 Clients factures à établir	4 164,22		4 164,22		4 164,22	
Autres	551 912,44	13 305,53	538 606,91	441 595,29	97 011,62	21,97
4011000 Fournisseurs-achats biens ou				4 705,39	-4 705,39	-100,00
4091000 Frs avances & acomptes/co	4 222,34		4 222,34	2 395,00	1 827,34	76,30
4417000 Subventions d'exploitation	20 000,00		20 000,00		20 000,00	
4487001 FSE - Produits à recevoir	365 000,00		365 000,00	365 000,00		
4670006 Hello Asso	58 309,15		58 309,15	50 766,00	7 543,15	14,86
4670007 Autres dons à recevoir	47 834,79		47 834,79	18 728,90	29 105,89	155,41
4670008 Paygreen - arrondis	56 546,16		56 546,16		56 546,16	
4967000 Dépréc. FSE		13 305,53	-13 305,53		-13 305,53	
Valeurs mobilières de placement	92 422,76		92 422,76	92 422,76	0,00	
5035000 LCL - Compte Sicav & Fcp	92 422,76		92 422,76	92 422,76		
Disponibilités	4 068 018,07		4 068 018,07	3 170 962,36	897 055,71	28,29
5112000 Chèques à encaisser	3 560,00		3 560,00		3 560,00	
5121000 LCL - Compte principal	3 090 748,21		3 090 748,21	1 763 653,87	1 327 094,34	75,25
5122000 LCL - Compte secondaire	76 000,00		76 000,00	76 000,00		
5123000 LCL - CAT Libre Pro mensuel	401 182,04		401 182,04	400 750,95	431,09	0,11
5123100 LCL - CAT Taux progr. 09/20	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
5124000 BNP - Compte principal	396 502,82		396 502,82	930 557,54	-534 054,72	-57,39
5301000 Caisse Mon Palier	25,00		25,00		25,00	
Charges constatées d'avance				16 621,15	-16 621,15	-100,00
4860000 Charges constatées d'avance				16 621,15	-16 621,15	-100,00
TOTAL II	4 945 608,49	13 305,53	4 932 302,96	3 982 161,96	950 141,00	23,86
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	4 964 325,68	14 762,57	4 949 563,11	3 985 835,22	963 727,89	24,18
X						

Détail des Comptes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	2 192 581,83	855 369,25	1 337 212,58	156,33
1100000 Report à nouveau (SC)	2 192 581,83	855 369,25	1 337 212,58	156,33
Excédent ou déficit de l'exercice	810 380,91	1 337 212,58	-526 831,67	-39,40
Situation nette (sous total)	3 002 962,74	2 192 581,83	810 380,91	36,96
TOTAL I	3 002 962,74	2 192 581,83	810 380,91	36,96
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	698 897,21	969 920,27	-271 023,06	-27,94
1940000 F.D. s/ subv. d'expl		7 571,19	-7 571,19	-100,00
1960000 F.D. s/ ress. APG	698 897,21	962 349,08	-263 451,87	-27,38
TOTAL II	698 897,21	969 920,27	-271 023,06	-27,94
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 663,09	36 017,81	25 645,28	71,20
4011000 Fournisseurs-achats biens ou prest.	23 497,07	26 992,42	-3 495,35	-12,95
4081000 Frs factures non parvenues	38 166,02	9 025,39	29 140,63	322,87
Dettes fiscales et sociales	5 551,13	1 282,48	4 268,65	332,84
4210000 Personnel rémunérations dues	1 273,48	1 183,48	90,00	7,60
4282000 Dettes prov/congés payés	929,81		929,81	
4310000 Cotis. sécurité sociale	2 119,73		2 119,73	
4372000 Cotis. caisses mutuelles	75,60		75,60	
4373000 Caisse de retraite	493,56		493,56	
4382000 Charges sociales sur congés à payer	244,40		244,40	
4421000 PAS	311,55		311,55	
4440000 Etat impôts sur les bénéficiaires	103,00	99,00	4,00	4,04
Autres dettes	1 022 248,94	445 407,83	576 841,11	129,51
4670001 Note des frais	394,11		394,11	
4670004 Unité fonctionnelle CHU Delafontain		444 122,00	-444 122,00	-100,00
4681000 Frais de bénévoles	1 285,83	1 285,83		
4686000 Charges à payer	1 020 569,00		1 020 569,00	
Produits constatés d'avance	158 240,00	340 625,00	-182 385,00	-53,54
4870000 Produits constatés d'avance	158 240,00	245 625,00	-87 385,00	-35,58
4870001 PCA - FSE		95 000,00	-95 000,00	-100,00
TOTAL IV	1 247 703,16	823 333,12	424 370,04	51,54
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 949 563,11	3 985 835,22	963 727,89	24,18
X				

Détail des Comptes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de biens et services</i>				
Ventes de prestations de service	65 896,62	39 335,20	26 561,42	67,53
7060000 Prestations de services	64 667,62	34 188,80	30 478,82	89,15
7060100 Prestations de services		5 146,40	-5 146,40	-100,00
7060200 Participations Monpalier	1 229,00		1 229,00	
<i>Produits de tiers financeurs</i>				
Concours publics et subventions d'exploitation	336 058,00	297 000,00	39 058,00	13,15
7400000 Subventions d'exploitation	168 058,00	27 000,00	141 058,00	522,44
7400001 Subvention d'exploitation FSE	95 000,00	270 000,00	-175 000,00	-64,81
7401000 Subventions régions	58 000,00		58 000,00	
7403000 Subventions commune	15 000,00		15 000,00	
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>				
Dons manuels	397 714,88	349 334,98	48 379,90	13,85
7541000 Dons manuels	397 714,88	349 334,98	48 379,90	13,85
Mécénats	1 617 387,15	1 418 434,54	198 952,61	14,03
7542000 Mécénats conventionnés	1 467 469,41	992 221,75	475 247,66	47,90
7542100 Mécénats non conventionnés	149 917,74	426 212,79	-276 295,05	-64,83
Contributions financières	40 844,58	22 000,00	18 844,58	85,66
7551100 Contributions financières d'autres	40 844,58	22 000,00	18 844,58	85,66
Utilisations des fonds dédiés	793 732,99	571 560,53	222 172,46	38,87
7894000 Utilisations fonds dédiés / Sub°	7 571,19	35 157,80	-27 586,61	-78,47
7896000 Utilisations fonds dédiés / APG	786 161,80	536 402,73	249 759,07	46,56
Autres produits	93,26	338,11	-244,85	-72,42
7516000 Droits d'auteur et de reprod.	79,34		79,34	
7580000 Pdto divers de gest. courante	13,92	338,11	-324,19	-95,88
TOTAL I	3 251 727,48	2 698 003,36	553 724,12	20,52
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	554 082,69	318 528,31	235 554,38	73,95
6040000 Achats d'études prest. serv.	99 743,24	116 852,29	-17 109,05	-14,64
6061100 Energie électricité eau	1 763,07		1 763,07	
6063000 Fourn. d'entr. petit équip.	16 292,21	19 591,45	-3 299,24	-16,84
6064000 Fournitures administratives	2 463,77	1 021,08	1 442,69	141,29
6110000 Sous-traitance générale	48 567,10	400,00	48 167,10	12041,77
6132000 Locations immobilières	91 096,40	4 400,00	86 696,40	1970,37
6135000 Locations mobilières	2 771,49	115,20	2 656,29	2305,81
6152000 Entr. répar/biens immobil.	254,70		254,70	
6154000 Entretien locaux	630,44	1 110,00	-479,56	-43,20
6156000 Maintenance	4 930,30	1 267,25	3 663,05	289,06
6161000 Assurances	234,45		234,45	
6181000 Documentation générale	454,88	4 174,09	-3 719,21	-89,10
6184000 Formations	1 005,00		1 005,00	
6185000 Colloques, séminaires, conférences	53 542,94	16 407,00	37 135,94	226,34
6221000 Commissions, courtages/achats	14 000,00		14 000,00	
6222000 Commissions courtages/ventes		3 770,78	-3 770,78	-100,00
6226000 Honoraires	19 822,50	14 672,30	5 150,20	35,10
6226100 Honoraires techniques	30 637,00	18 601,20	12 035,80	64,70
6226800 Honoraires communication	36 000,00	38 000,00	-2 000,00	-5,26
6228000 Divers	504,00	1 705,39	-1 201,39	-70,45
6234000 Cadeaux à la clientèle		582,83	-582,83	-100,00
6236000 Catalogues & imprimés	323,30		323,30	
6237000 Publications	47 689,82	6 194,28	41 495,54	669,90
6251000 Voyages & déplacements	11 314,63	18 291,78	-6 977,15	-38,14
6257000 Réceptions	1 068,70		1 068,70	
6257100 Repas animation	66 115,65	49 461,77	16 653,88	33,67
6260000 Frais postaux	247,93	55,58	192,35	346,08
6261000 Téléphone	369,04		369,04	
6270000 Services bancaires	1 810,13	1 504,04	306,09	20,35
6281000 Concours divers (cotisations)	430,00	350,00	80,00	22,86

Détail des Comptes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
Aides financières	1 316 208,20	702 491,56	613 716,64	87,36
6571000 Aides financ. octroyées	1 312 236,44	487 122,00	825 114,44	169,39
6571200 Aides matériel octroyé	3 971,76	65 369,56	-61 397,80	-93,92
6572000 Quotes-parts de générosité reversée		150 000,00	-150 000,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 786,18		1 786,18	
6313000 Particip. employ. form. prof.	84,18		84,18	
6351200 Taxes foncières	1 702,00		1 702,00	
Salaires et traitements	20 118,33	3 027,90	17 090,43	564,43
6411000 Salaires appointements comm.	15 304,92		15 304,92	
6412000 Congés payés	929,81		929,81	
6414000 Indemnités avantages divers	3 883,60	3 027,90	855,70	28,26
Charges sociales	4 535,23	76,00	4 459,23	5867,41
6451000 Cotisations URSSAF	3 232,76		3 232,76	
6452000 Cotisations mutuelles	56,70		56,70	
6452200 Charges sociales à payer	244,40		244,40	
6453000 Cot. caisse retraite employés	733,37		733,37	
6475000 Médecine du travail pharmac.	168,00		168,00	
6480000 Autres charges de personnel	100,00	76,00	24,00	31,58
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 317,64	444,93	13 872,71	3117,95
6811200 Dot/immob. corporelles	1 012,11	444,93	567,18	127,48
6817400 Dot/prov. dép. créances	13 305,53		13 305,53	
Reports en fonds dédiés	522 709,93	324 594,88	198 115,05	61,03
6896000 Reports fonds dédiés s/ APG	522 709,93	324 594,88	198 115,05	61,03
Autres charges	1 670,28	439,26	1 231,02	280,25
6511000 Redev. pour conces. brevets	1 397,00		1 397,00	
6516000 Droits d'auteur et de reprod.	120,00		120,00	
6571000 Aides financ. octroyées				
6571200 Aides matériel octroyé				
6572000 Quotes-parts de générosité reversée				
6580000 Charges div. gestion courante	153,28	439,26	-285,98	-65,10
TOTAL II	2 435 428,48	1 349 602,84	1 085 825,64	80,46
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	816 299,00	1 348 400,52	-532 101,52	-39,46
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	431,09	271,78	159,31	58,62
7680000 Autres produits financiers	431,09	271,78	159,31	58,62
Produits nets sur cessions de V.M.P		139,28	-139,28	-100,00
7670000 Pdts nets/cession V.M.P.		139,28	-139,28	-100,00
TOTAL III	431,09	411,06	20,03	4,87
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change	121,18		121,18	
6660000 Pertes de change	121,18		121,18	
TOTAL IV	121,18		121,18	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	309,91	411,06	-101,15	-24,61
X				

Détail des Comptes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

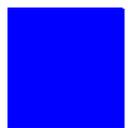
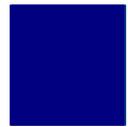
Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	816 608,91	1 348 811,58	-532 202,67	-39,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Reprises provisions et transferts de charges				
7894000 Utilisations fonds dédiés / Sub°				
7896000 Utilisations fonds dédiés / APG				
TOTAL V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	125,00	11 500,00	-11 375,00	-98,91
6712000 Pénalités amendes fisc. pén.	125,00		125,00	
6718000 Autres charges exceptionnelles		11 500,00	-11 500,00	-100,00
Sur opérations en capital	6 000,00		6 000,00	
6788000 Charges exception. diverses	6 000,00		6 000,00	
Dotations aux amortissements et aux provisions				
6896000 Reports fonds dédiés s/ APG				
TOTAL VI	6 125,00	11 500,00	-5 375,00	-46,74
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 125,00	-11 500,00	5 375,00	46,74
Impôts sur les bénéfices (VIII)	103,00	99,00	4,00	4,04
6951000 Impôts dus en France	103,00	99,00	4,00	4,04
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 252 158,57	2 698 414,42	553 744,15	20,52
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 441 777,66	1 361 201,84	1 080 575,82	79,38
EXCEDENT OU DEFICIT	810 380,91	1 337 212,58	-526 831,67	-39,40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	166 546,00		166 546,00	
8700000 Dons en nature	166 546,00		166 546,00	
Prestations en nature	100 590,00		100 590,00	
8710000 Prestations en nature	100 590,00		100 590,00	
Bénévolat	70 465,00		70 465,00	
8750000 Bénévolat	70 465,00		70 465,00	
TOTAL	337 601,00		337 601,00	
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	-166 546,00		-166 546,00	
8600000 Secours en nature	-166 546,00		-166 546,00	
Prestations en nature	-100 590,00		-100 590,00	
8620000 Prestations en nature	-100 590,00		-100 590,00	
Personnel bénévole	-70 465,00		-70 465,00	
8640000 Personnel bénévole	-70 465,00		-70 465,00	
TOTAL	-337 601,00		-337 601,00	
X				

Annexes



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'ANC, le règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que les règlements ultérieurs

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- * continuité d'exploitation ;
- * permanence des méthodes comptables ;
- * indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evènements significatifs

Il n'existe au jour de l'établissement de ces comptes aucun évènement significatif qui pourrait modifier ou compromettre l'analyse ou l'interprétation des présents comptes.

Le règlement ANC 2018-06 a été mis en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2020, ce qui constitue un changement de méthode comptable.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les modes et les méthodes d'évaluation appliqués sont les suivantes.

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles ou corporelles n'appellent aucune remarque spécifique : elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition (soit prix d'achat majoré des frais accessoires d'achat) ou à leur coût de production (hors intérêts d'emprunts spécifiques). L'application des nouvelles règles comptables suivant l'avis du CNCC n'a pas entraîné de modification dans la présentation des comptes annuels de l'entreprise.

Les méthodes d'amortissement utilisées pour les actifs immobilisés sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles :	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
* Logiciel :		
* Autres :		
- Immobilisations corporelles :		
* Construction :		
* Construction / Agencement sur sol d'autrui :		
* Matériel et outillage industriel :		
* Installations techniques & agencement :		
* Matériel de transport :		
* Matériel de bureau et informatique :	Linéaire	3

Description détaillée de l'objet social de l'entité, de la nature et du périmètre des activités

L'association « La Maison des Femmes de Saint Denis » a pour objet de soutenir, promouvoir et développer les activités réalisées au sein de la structure « La Maison des femmes » gérée par le Centre hospitalier Delafontaine de Saint-Denis et dont la mission est d'accueillir, soigner et porter assistance aux femmes vulnérables ou victimes de violences. L'association contribue à :

- L'amélioration de l'accueil et de la prise en charge des patientes par « La Maison des Femmes »
- La formation de tous les membres de l'équipe de « La Maison des Femmes » à la prise en charge des violences
- Promouvoir les activités de « La Maison des femmes » et la défense des idées fondatrices
- Dispenser des formations sur les violences faites aux femmes y compris dans le cadre de la formation professionnelle

L'association soutient le développement en France de structures poursuivant une mission et des modalités d'action similaires à celles de « La Maison des Femmes » et poursuivre comme elle l'objectif de concourir à l'égal accès des femmes aux soins.

L'association a réalisé des missions sociales selon deux modes : réalisation directes et versements à d'autres organismes.

Les principales missions menées :

- Groupes de parole : groupe excision, groupe violences conjugales, groupe violences sexuelles
- Ateliers psychocorporels et d'amélioration de l'estime de soi : réparer l'intime, danse orientale, théâtre, karaté, français
- Organisation deux fois par an, d'une formation dédiée à tous les professionnels et acteurs concernés qui souhaitent développer leurs compétences dans le domaine de la prise en charge des violences faites aux femmes.
- Aide juridique, administrative, emploi
- Collectes pour l'extension des locaux, renforcement des équipes, création d'un espace répit pour les mamans
- Collectes des fonds pour essaimage du modèle de la Maison des Femmes
- Acquisition des outils pédagogiques
- Création d'un lieu d'hébergement pour les victimes de violences
- Amélioration de l'accueil par adaptation des équipements

Règles et Méthodes Comptables

(suite)

Contributions volontaires en nature - Changement de méthode

En application de l'article 122-2 du plan comptable général, l'entité décide de changer la méthode de présentation des contributions volontaires en nature (CVN). A compter de l'exercice ouvert le 01/01/2022, les CVN font l'objet de comptabilisation en application de l'article 211-2 et suivants du règlement 2018-06 de l'ANC. Cette méthode conduit à une meilleure information financière compte tenu de l'importance de ces contributions. Ce changement n'a pas d'impact sur le résultat ou la situation nette de l'entité.

Contributions volontaires en nature - Recensement et valorisation

L'association est bénéficiaire des contributions volontaires en nature de trois types :

- des contributions en travail : bénévolat ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux, mécénat des compétences.

La mise à disposition des locaux consiste à l'autorisation d'accès aux membres de l'association aux locaux d'unité fonctionnelle de l'Hôpital Delafontaine de Saint-Denis.

Les contributions en biens (blouses, chaussures, vêtements enfants, produits d'hygiène, sous-vêtements) perçues par l'association sont évaluées à hauteur de 166 546€. Les modalités de valorisation de ces biens sont les suivantes :

- soit le prix du marché communiqué par le donateur;
- soit le prix du marché public déterminé par l'association en absence d'information de la part du donateur.

Ces modalités de valorisation visent à refléter le coût de revient (prix d'achat) théorique de biens reçus par l'association.

Pour évaluer l'importance du bénévolat, l'association a identifié les fonctions supports et les missions menées par des bénévoles. Les fonctions supports recensées et exécutées partiellement par des bénévoles ou via le mécénat de compétence sont : communication & collecte, formation In-Vivo, événements ponctuels et administratif.

Les missions sociales recensées et exécutées partiellement par des bénévoles ou via le mécénat de compétence sont : atelier français, atelier Yoga, atelier jardinage, groupe de parole, permanence administrative, permanence emploi, permanence juridique, conseil policier, ostéopathe, dermatologue, accueil samedi.

L'association a quantifié trimestriellement les heures effectuées par des bénévoles. Durant l'exercice 2022, les bénévoles recensés (une trentaine par trimestre) ont travaillé 2 749 heures.

En application de la doctrine comptable pour valoriser ces heures, l'association décide de distinguer les travaux suivants :

- Travaux administratifs pour les quels l'évaluation à la rémunération prévue pour la qualification, déterminée par la convention collective (ou Smic si plus favorable). Taux horaire brut appliqué en 2022 : 11.27€ soit 12,75€ après prise en compte des charges patronales.

- Activités de formation et d'animation (personnel extérieur) : il n'existe pas de tarif pour ce genre de personnel qui est rémunéré selon sa valeur ou sa notoriété. L'association se réfère aux rémunérations prévues par la convention collective « Animation : métiers de l'éducation, de la culture, des loisirs et de l'animation ». Taux horaire brut appliqué en 2022 : 15.63€ soit 21,39€ après prise en compte des charges patronales.

- Autres tâches : personnels enseignants, les personnels sociaux, les personnels soignants ou tout autre tâche nécessitant une expertise particulière et qui n'a pas pu être classée dans les précédentes catégories. L'étendu de ces heures de travail fournies gratuitement étant très large il est décidé d'appliquer le taux horaire moyen communiqué par l'Insee. Taux horaire brut appliqué en 2022 : 20.63€ soit 29,91€ après prise en compte des charges patronales.

Le taux des charges patronales est déterminé en tenant que de la réduction générale des cotisations. Le mécénat des compétences est évalué sur la base d'évaluation réalisée par les mécènes.

Compte tenu de cette méthodologie de recensement et de valorisation, nous évaluons le bénévolat à hauteur de 70 476€ (brute chargé), le mécénat de compétences à hauteur de 100 590€ et les dons en biens à hauteur de 166 546€.

Tableau récapitulatif des contributions volontaires en nature

	01/01/2022-31/12/2022			01/01/2021-31/12/2021			Variation
	Heures	Taux horaire chargé	Valorisation (comptabilisée)	Heures	Taux horaire chargé	Valorisation (annexe)	
Dons en nature			166 546 €			49 240 €	117 306 €
Prestations en nature			100 590 €			38 858 €	61 732 €
Bénévolat			70 476 €			54 506 €	15 970 €
<i>dont bénévolat form. et animation</i>	686	21,39 €	14 671 €	600	21,97 €	13 184 €	1 487 €
<i>dont bénévolat autres tâches</i>	1 719	29,91 €	51 421 €	1 116	29,92 €	33 388 €	18 033 €
<i>dont bénévolat administratif</i>	344	12,75 €	4 384 €	664	11,95 €	7 934 €	- 3 550 €
	2 749		337 612 €	2 380		142 604 €	195 008 €

Règles et Méthodes Comptables

(suite)

Autres informations :

Dans le cadre des missions sociales réalisées moyennant des versements à d'autres organismes, l'association a fait un versement de 753 350€ au profit du Centre Hospitalier de Saint-Denis Delafontaine, en application de la convention de coopération visant à suivre la 1ère recommandation formulée par l'inspection Générale des Affaires Sociales (IGAS) dans son rapport sur la prise en charge à l'hôpital des femmes victimes de violences. Le montant versé a été déterminé de manière à maintenir un équilibre budgétaire de l'unité fonctionnelle qui accueille et prend en charges des femmes vulnérables et/ou victimes de violence, et ainsi assurer la continuité d'exploitation de cette unité. Ces fonds financent également les divers projets menés conjointement par les deux structures (projet Mon Palier, prévention, FSE).

Un complément au titre de compensation d'équilibre de l'année 2021 est appelé à hauteur de 267 219€. Ainsi, le montant total de la dotation d'équilibre de l'Unité Fonctionnelle Maison des femmes, imputée sur l'exercice comptable clos le 31/12/2022 s'élève à 1 020 569€.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 015 102	2 015 102	1 767 770	1 767 770
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	397 715	397 715	349 335	349 335
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	1 617 387	1 617 387	1 418 435	1 418 435
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	107 266		62 084	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	40 845		22 000	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	66 421		40 084	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	336 058		297 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	793 733	786 162	571 561	571 561
TOTAL	3 252 159	2 801 264	2 698 414	2 339 330
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	1 818 525	1 482 467	946 040	946 040
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	510 935	321 877	243 549	243 549
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	1 307 591	1 160 591	702 492	702 492
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	39 603	39 603	56 810	56 810
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	39 603	39 603	56 810	56 810
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	46 519		33 213	33 213
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	14 318		445	445
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	103		99	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	522 710	522 710	324 595	324 595
TOTAL	2 441 778	2 044 780	1 361 202	1 361 103
EXCEDENT OU DEFICIT	810 381	756 484	1 337 213	978 227

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	337 600	337 600		
Bénévolat	70 465	70 465		
Prestations en nature	100 590	100 590		
Dons en nature	166 545	166 545		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	337 600	337 600		
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	333 216	333 216		
Réalisées en France	333 216	333 216		
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4 384	4 384		
TOTAL	337 600	337 600		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOI PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	1 482 467	946 040	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 015 102	1 767 770
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	321 877	243 549	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	1 160 591	702 492	- Dons manuels	397 715	349 335
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	1 617 387	1 418 435
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	39 603	56 810			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	39 603	56 810			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		33 213			
TOTAL DES EMPLOIS	1 522 070	1 036 063	TOTAL DES RESSOURCES	2 015 102	1 767 770
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		445	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	522 710	324 595	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	786 162	571 561
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	756 484	978 227	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	2 801 264	2 339 330	TOTAL	2 801 264	2 339 330
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 651 905	673 678
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	756 484	978 227
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	2 408 389	1 651 905

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC - SUITE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	333 216		1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	337 600	
Realisées en France	333 216		Bénévolat	70 465	
Realisées à l'étranger			Prestations en nature	100 590	
			Dons en nature	166 545	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4 384				
TOTAL	337 600		TOTAL	337 600	

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	962 349	1 174 157
(-) Utilisation	786 162	536 403
(+) Report	522 710	324 595
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	698 897	962 349

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CHARGES

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Autres achats et charges externes	485 490				39 603		28 989						554 083
Aides financières	8 617	1 307 591											1 316 208
Impôts, taxes et versements assimilés	1 744						42						1 786
Salaires et traitements	13 566						11 088						24 654
Charges sociales													
Dotations aux amortissements et dépréciations								1 012					1 012
Dotations aux provisions								13 306					13 306
Report en fonds dédiés									522 710				522 710
Autres charges	1 517						153						1 670
Charges financières							121						121
Charges exceptionnelles							6 125						6 125
Participations des salariés aux résultats													
Impôts sur les bénéfices									103				103
TOTAL	510 935	1 307 591			39 603		46 519	14 318	103	522 710			2 441 778

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	166 545				166 545
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services	100 590				100 590
Personnel bénévole	66 081			4 384	70 465
TOTAL	333 216			4 384	337 600

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	855 369			1 337 213				2 192 582
Excédent ou déficit de l'exercice	1 337 213	(1 337 213)	(756 484)	810 381	(756 484)			810 380
Dotations consommables								
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL	2 192 582	(1 337 213)	(756 484)	2 147 593	(756 484)			3 002 962

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	EQUIPEMENT	7 571		7 571				
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)	ATELIERS	82 056	1 133	82 056			1 133	
	DUPLICATION MODELE	298 538		184 071			114 467	
	RENFORCEMENT PERSONNEL	35 828		35 828				
	EQUIPEMENT	61 720					61 720	
	EXTENSION	217 438		217 438				
	FONDATION DEMAIN	196 641		196 641				
	MON PALIER	68 042	263 913	68 042			263 913	
	OUTILS PEDAGOGIQUES	2 086		2 086				
	ACORINV		113 412				113 412	
	RESTART		127 495				127 495	
	TOTAL	969 920	505 953	793 733			682 140	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

VARIATION DES FONDS DEDIES - suite

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	REPORT FEUILLET PRÉCÉDENT	7 571		7 571				
Contribution financières d'autres organismes								
Ressources liées à la générosité du public	REPORT FEUILLET PRÉCÉDENT SOINS SUPPORT	962 349	505 953 16 756	786 162			682 140 16 756	
TOTAL		969 920	522 709	793 733			698 896	

Immobilisations

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 05/04/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 627		599
Emballages récupérables et divers	1 491		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 118		599
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			14 000
TOTAL immobilisations financières :			14 000
TOTAL GÉNÉRAL	4 118		14 599

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			3 226	
Emballages récupérables et divers			1 491	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			4 717	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			14 000	
TOTAL immobilisations financières :			14 000	
TOTAL GÉNÉRAL			18 717	

Amortissements

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	445	1 012		1 457
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	445	1 012		1 457
TOTAL GÉNÉRAL	445	1 012		1 457

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 012	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :		1 012	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL		1 012	

État des Échéances des Créances et Dettes

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 000		14 000
TOTAL de l'actif immobilisé :	14 000		14 000
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	233 255	233 255	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	365 000	365 000	
État - Divers	20 000	20 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	162 690	162 690	
TOTAL de l'actif circulant :	780 945	780 945	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	794 945	780 945	14 000
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 663	61 663		
Personnel et comptes rattachés	2 203	2 203		
Sécurité sociale et autres organismes	2 933	2 933		
Impôts sur les bénéfiques	103	103		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	312	312		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 022 249	1 022 249		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	158 240	158 240		

TOTAL GÉNÉRAL	1 247 703	1 247 703		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 166
Dettes fiscales et sociales	1 174
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 020 569
TOTAL	1 059 909

Charges et Produits Constatés d'Avance

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		158 240
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		158 240

Effectif Moyen

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	2	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
REMBOURSEMENT FONDS EXERCICE ANTERIEUR	6 000	6788000
AMENDE STATIONNEMENT	125	6712000

TOTAL

6 125

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/04/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
INTERETS CAT	431	768000

TOTAL	431	
--------------	------------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
PERTES DE CHANGE	121	666000

TOTAL	121	
--------------	------------	--

Provisions Inscrites au Bilan

Maison des femmes de Saint-Denis

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 05/04/23
 Devise d'édition EURO

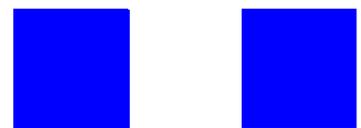
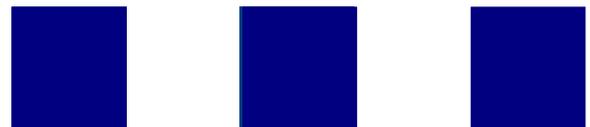
RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
		13 306		13 306
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		13 306		13 306

TOTAL GÉNÉRAL		13 306		13 306
----------------------	--	---------------	--	---------------

Etats de gestion



Soldes Intermédiaires de Gestion

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	%	Net (N-1) 31/12/2021	%
Ventes de marchandises -Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue + Production stockée - Déstockage de production + Production immobilisée	65 897	100	39 335	100
PRODUCTION DE L'EXERCICE	65 897	100	39 335	100
CHIFFRE D'AFFAIRES	65 897	100	39 335	100
- Consommation en provenance des tiers	554 083	840,84	318 528	809,78
VALEUR AJOUTÉE	(488 186)	-740,84	(279 193)	-709,78
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	336 058 1 786 24 654	509,98 2,71 37,41	297 000 3 104	755,05 7,89
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(178 568)	-270,98	14 703	37,38
+ Reprises et transferts de charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	2 015 195 14 318 1 317 878	3058,12 21,73 1999,92	1 768 108 445 702 931	4494,98 1,13 1787,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	504 431	765,49	1 079 435	2744,2
+ Quote part opérations en commun + Produits financiers - Quote part opérations en commun - Charges financières	40 845 431 121	61,98 0,65 0,18	22 000 411	55,93 1,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	545 586	827,94	1 101 846	2801,17
- Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	793 733 528 835	1204,51 802,52	571 561 336 095	1453,05 854,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	264 898	401,99	235 466	598,61
- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices	103	0,16	99	0,25
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	810 381	1229,78	1 337 213	3399,53
Produits de cession d'éléments d'actif - Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

Capacité d'Autofinancement

RUBRIQUES	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(178 568)	14 703	(193 271)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	2 015 195	1 768 108	247 088
- Autres charges d'exploitation	1 317 878	702 931	614 948
+ Quote part de résultat sur opérations en commun	40 845	22 000	18 845
+ Produits financiers	431	411	20
- Charges financières	121		121
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	6 125	11 500	(5 375)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	103	99	4
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	553 675	1 090 692	(537 016)

Sommaire

Page de garde	1
Rapport de fin de mission.....	2
Bilan	3
Bilan Actif.....	4
Bilan Passif.....	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat 1ère partie.....	7
Compte de résultat suite.....	8
Détail des comptes	9
Bilan Actif ANC 2018-6.....	10
Bilan Passif ANC 2018-6.....	11
Compte de résultat ANC 2018-6.....	12
Compte de résultat suite ANC 2018-6.....	14
Annexe	15
Règles et méthodes comptable.....	16
Règles et méthodes comptable - suite.....	17
Compte de résultat origine.....	19
Compte de résultat origine_suite.....	20
Compte emploi annuel res. coll.....	21
Compte emploi annuel res. coll_suite.....	22
Tableau rapprochement charges CR.....	23
Tableau rapprochement contributions CR.....	24
Variation des fonds propres GP.....	25
Variation fonds dédiés.....	26



Sommaire

Variation fonds dédiés suite.....	27
Immobilisation.....	28
Amortissements.....	29
Etat des échéances des créances et des dettes.....	30
Charges à payer.....	31
Charges et produits constatés d'avance.....	32
Produits à recevoir.....	33
Effectif moyen.....	34
Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	35
Détail des produits financiers et charges financières.....	36
Provisions inscrites au bilan.....	37
Etats de gestion.....	38
Soldes intermédiaires de gestion.....	39
Capacité d'autofinancement.....	40
Analyse de résultat.....	41



ASSOCIATION MAISON DES FEMMES DE SAINT-DENIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2022

A l'assemblée générale de l'association Maison des Femmes de Saint-Denis

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 29 Juin 2020, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Maison des Femmes de Saint-Denis** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels joints au présent rapport sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

- Un changement de méthode est exposé dans la note « Contributions volontaires en nature - Changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels page 17. L'association a fait le choix de comptabiliser pour la première année les Contributions volontaires en nature tel que préconisé par le règlement comptable.
- Les modalités et hypothèses retenues pour la valorisation des contributions volontaires en nature sont exposées dans la note « Contributions volontaires en nature - Recensement et valorisation » de l'annexe des comptes annuels page 17.
- La note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels page 18, présente l'impact sur les comptes annuels 2022 de l'application de la convention de coopération entre le Centre Hospitalier de Saint-Denis Delafontaine et l'association Maison des Femmes de Saint-Denis. Une charge de 267 219€ concernant l'exercice 2021 a été présentée à l'association en Avril 2023. Cette charge a été comptabilisée dans les comptes annuels 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations je me dois de porter à votre connaissance les appréciations qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Conformément à la norme d'exercice professionnel 702 en son point numéro 15, je n'ai pas constaté lors de mes diligences :

- de principes comptables retenus par l'entité ou le groupe qui donneraient lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat;
- ou l'existence d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur me serait apparue importante;
- ou encore un élément significatif dans les comptes constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Pour autant, le résultat de mes diligences a fait l'objet d'une communication au bureau afin d'y relater mes constats et recommandations relatifs à des éléments isolés.

J'estime, de ce fait, à ne pas avoir à développer d'avantage les justifications de mes appréciations qui fondent mon opinion.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés à l'assemblée générale.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier de la présidente.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. La direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Villiers Sur Marne, le 05/04/2023

Le commissaire aux comptes

Maxime WARIN