



ETATS FINANCIERS ANNUELS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

1 rue du Docteur Texier
BP 16

33230 ABZAC

Exercice clos le : 31 décembre 2023

SIRET : 38901600700038
APE : 8810A

FICOSA LBA EXPERTS CONSEILS

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de POITOU-CHARENTES VENDEE

72 rue de Pons CS 50246 16112 COGNAC CEDEX

Tél. 05.45.82.09.68

Fax. 05.45.35.34.15

Courriel. scaillaud@ficsa.expert

Web. <https://www.multiexpert.com>

SOMMAIRE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

Synthèse

Analyse trésorerie

3

4

5

6

7

9

10

22

23

25

27

31

32

33

34

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB
1 rue du Docteur Texier - 33230 ABZAC
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	2 619 626 €
- Total Ressources	9 018 327 €
- Résultat net comptable	-138 662 €

Fait à COGNAC
Le 17/05/2024

FICOSA LBA EXPERTS CONSEIL
Société d'Expertise Comptable
72 rue de PONS
CS 50246
16112 COGNAC CEDEX

L'Expert-Comptable,
Karine GARNIER-MASSE

BILAN ACTIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 035	15 035		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	66 500		66 500	66 500
Constructions	863 801	563 521	300 280	348 187
Installations techn., matériel et outill. ind.	7 368	7 187	181	706
Autres	73 880	66 237	7 644	13 367
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés	51		51	
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL (I)	1 026 726	651 980	374 747	428 850
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	47 713	3 863	43 851	18 973
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	279 132		279 132	306 246
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 827 414		1 827 414	1 747 234
Charges constatées d'avance	94 483		94 483	66 007
TOTAL (II)	2 248 742	3 863	2 244 880	2 138 459
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 275 469	655 842	2 619 626	2 567 309

BILAN PASSIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 318 728	1 231 212	87 516	7,11
Autres				
Report à nouveau	-68 509	6 062	-74 571	
Excédent ou déficit de l'exercice	-138 662	12 945	-151 607	
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 111 558</i>	<i>1 250 219</i>	<i>-138 662</i>	<i>-11,09</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	2 395	3 661	-1 267	-34,60
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 113 952	1 253 880	-139 928	-11,16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	45 000	45 000		
TOTAL (III)	45 000	45 000		
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	106 990	129 371	-22 381	-17,30
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 063	121 291	88 771	73,19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 132 954	998 403	134 551	13,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 835	5 423	412	7,59
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 833	13 940	-9 107	-65,33
TOTAL (IV)	1 460 674	1 268 428	192 246	15,16
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 619 626	2 567 309	52 318	2,04

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 431 308	4 608 227	823 081	17,86
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 017 646	2 651 705	365 941	13,80
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	110 768	53 624	57 144	106,56
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	458 605	415 540	43 065	10,36
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 018 327	7 729 096	1 289 231	16,68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 131 474	838 757	292 717	34,90
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	506 409	432 355	74 054	17,13
Salaires et traitements	5 494 941	4 728 441	766 500	16,21
Charges sociales	1 858 183	1 664 931	193 252	11,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 198	58 040	2 158	3,72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 795	3 227	2 568	79,58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 057 001	7 725 752	1 331 249	17,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-38 674	3 344	-42 018	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 826	1 639	187	11,40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP		3 001	-3 001	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 826	4 640	-2 814	-60,64
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 295	1 540	-245	-15,91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 295	1 540	-245	-15,91
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	531	3 100	-2 569	-82,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-38 143	6 444	-44 587	-691,86



COMPTE DE RÉSULTAT

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	25 629	27 006	-1 378	-5,10
Sur opérations en capital	2 467	2 654	-187	-7,05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	28 095	29 660	-1 565	-5,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	128 615	20 645	107 970	522,99
Sur opérations en capital		2 515	-2 515	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	128 615	23 160	105 455	455,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-100 519	6 501	-107 020	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 048 248	7 763 396	1 284 852	16,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 186 910	7 750 451	1 436 459	18,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-138 662	12 945	-151 607	

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Passif social lié aux indemnités de départ à la retraite :

Aucun contrat d'externalisation n'est mis en place dans l'association et aucune provision n'est constatée dans les comptes pour couvrir le passif social.

Compte tenue des données sociales de l'association et des hypothèses actuarielles retenues (taux d'actualisation brut de 1.31 % et âges de départ à la retraite entre 60 et 62 ans), le total de l'engagement évalué au 31 décembre 2023 s'élève à la somme d'environ 150 000 € (en cas de départ volontaire des salariés).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	15 035		
CORPORELLES	Terrains			66 500		
	Constructions	Sur sol propre		424 785		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		438 144		872
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			7 368		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		18 600		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		59 270		1 310
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL				1 014 667		2 182
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					51
	Prêts et autres immobilisations financières			76		
TOTAL				91		51
TOTAL GENERAL				1 029 793		2 233

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			15 035
CORPORELLES	Terrains				66 500	
	Constructions	Sur sol propre			424 785	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			439 016	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 368	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport		5 300	13 300	
		Mat. bureau, inform., mobilier			60 580	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL				5 300	1 011 549	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés				51	
	Prêts & autres immob. financières				76	
TOTAL					142	
TOTAL GENERAL				5 300	1 026 726	

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		15 035			15 035
TOTAL		15 035			15 035
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	324 703	18 679		343 382
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		190 040	30 099		220 139
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 662	525		7 187
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	16 287	2 313	5 300	13 300
	Mat. bureau et informatiq., mob.	48 217	4 720		52 937
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		585 909	56 336	5 300	636 945
TOTAL GENERAL		600 944	56 336	5 300	651 980

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	45 000			45 000
TOTAL		45 000			45 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 516	3 863	2 516	3 863
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		2 516	3 863	2 516	3 863
TOTAL GÉNÉRAL		47 516	3 863	2 516	48 863
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières		3 863	2 516	
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	76		76
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 863	-1	3 863
	Autres créances clients	43 851	43 851	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 698	26 698	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	15 933	15 933	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	188 682	188 682	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	44 921	44 921	
	Charges constatées d'avance	94 483	94 483	
TOTAUX		418 506	414 567	3 939
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	94 483
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	94 483

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 627
Autres créances	245 067
Disponibilités	433
TOTAL	263 127

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	106 990	23 240	75 416	8 334
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	210 063	210 063		
Personnel & comptes rattachés	619 073	619 073		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	509 999	509 999		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 882	3 882		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 257	3 257		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 833	4 833		
TOTAUX	1 458 097	1 374 347	75 416	8 334
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	22 500			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 833
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 833

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	740
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	96 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	739 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	821
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	837 565

ANNEXE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	245,00	234,00
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	215,00	204,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	15 035,27	15 035,27		
2050000000 CONCESSION BREVETS	15 035,27		15 035,27	15 035,27
2805000000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS		15 035,27	-15 035,27	-15 035,27
Immobilisations corporelles				
Terrains	66 500,00		66 500,00	66 500,00
2110000000 TERRAINS	66 500,00		66 500,00	66 500,00
Constructions	863 800,91	563 520,55	300 280,36	348 186,85
2131000000 BATIMENTS	424 785,07		424 785,07	424 785,07
2135000000 AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	439 015,84		439 015,84	438 144,30
2813100000 AMORT. BATIMENTS		343 382,04	-343 382,04	-324 702,79
2813500000 AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO		220 138,51	-220 138,51	-190 039,73
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 367,93	7 187,25	180,68	705,62
2150000000 MATERIELS	7 367,93		7 367,93	7 367,93
2815000000 AMORT. MATERIELS		7 187,25	-7 187,25	-6 662,31
Autres	73 880,39	66 236,56	7 643,83	13 366,54
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 300,00		13 300,00	18 600,00
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFOR	32 002,19		32 002,19	30 692,20
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	27 928,20		27 928,20	27 928,20
2188000000 AUTRES MATERIELS	650,00		650,00	650,00
2818200000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPOR		13 300,00	-13 300,00	-16 287,28
2818300000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO		25 710,34	-25 710,34	-22 293,41
2818400000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		26 778,44	-26 778,44	-25 692,06
2818800000 AMORTS AUTRES MATERIELS		447,78	-447,78	-231,11
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	14,60		14,60	14,60
2610000000 PARTS SOCIALES	14,60		14,60	14,60
Autres titres immobilisés	51,14		51,14	
2710000000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PRO)	51,14		51,14	
Autres	76,00		76,00	76,00
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	76,00		76,00	76,00
TOTAL (I)	1 026 726,24	651 979,63	374 746,61	428 849,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	43 850,81		43 850,81	18 972,58
4110000100 CLIENTS DIVERS	26 223,93		26 223,93	8 730,22
4181000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	17 626,88		17 626,88	10 242,36
Créances douteuses ou litigieuses	3 862,50	3 862,50		
4160000100 CLIENTS DOUTEUX	3 862,50		3 862,50	2 516,15
4910000000 PROVIS. DEPREC. COMPTES CLIENT		3 862,50	-3 862,50	-2 516,15
Avances et acomptes versés sur commandes	2 898,00		2 898,00	
4091000000 FOURNISSEURS AVANCES ACOMP	2 898,00		2 898,00	
Autres	276 233,53		276 233,53	306 245,70
4098000000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR				53,21
4250000000 PERSONNEL AVANCES ACOMPTES				50,00
4387000000 CHARGES SOCIALES PRODUITS A R	26 698,11		26 698,11	27 480,91
4410000000 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	188 681,80		188 681,80	228 660,70
4471100000 TAXE SUR SALAIRES	15 933,00		15 933,00	19 684,00
4670900000 VITARIS PARTENARIAT TELEASSIS	234,00		234,00	444,00



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4671100000 FONDS DE DOTATION	15 000,00		15 000,00	15 000,00
4687000000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	29 686,62		29 686,62	14 872,88
Disponibilités	1 827 414,35		1 827 414,35	1 747 234,20
5121000000 CAISSE D'EPARGNE	1 826 086,63		1 826 086,63	1 744 557,29
5121200000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	262,84		262,84	255,39
5187000000 BANQUE INTERETS COURUS A RECEV	433,11		433,11	453,49
5310000000 CAISSE	631,77		631,77	1 968,03
Charges constatées d'avance	94 483,17		94 483,17	66 006,72
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	94 483,17		94 483,17	66 006,72
TOTAL (II)	2 248 742,36	3 862,50	2 244 879,86	2 138 459,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 275 468,60	655 842,13	2 619 626,47	2 567 308,81

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	1 318 728,03	1 231 212,06	87 515,97	7,11
1068000000 RESERVES DE COMPENSATION	367 034,68	367 034,68		
1068100000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	716 969,16	617 121,52	99 847,64	16,18
1068500000 EXCEDENT AFFECTE COUVERTURE BF	111 232,00	111 232,00		
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION	13 492,19	25 823,86	-12 331,67	-47,75
1068800000 RESERVES DIVERSES	110 000,00	110 000,00		
Report à nouveau	-68 508,78	6 062,06	-74 570,84	
1100000000 REPORT A NOUVEAU	1 120 022,46	1 128 943,51	-8 921,05	-0,79
1162000000 DEPENSES NON OPPOSABLES - CP	-590 061,88	-550 264,46	-39 797,42	-7,23
1190000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	-598 469,36	-572 616,99	-25 852,37	-4,51
Excédent ou déficit de l'exercice	-138 661,64	12 945,13	-151 606,77	
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 111 557,61</i>	<i>1 250 219,25</i>	<i>-138 661,64</i>	<i>-11,09</i>
Subventions d'investissement	2 394,52	3 661,19	-1 266,67	-34,60
1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	3 800,00	3 800,00		
1390000000 SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	-1 405,48	-138,81	-1 266,67	-912,52
TOTAL (I)	1 113 952,13	1 253 880,44	-139 928,31	-11,16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	45 000,00	45 000,00		
1580000000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	45 000,00	45 000,00		
TOTAL (III)	45 000,00	45 000,00		
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	106 990,05	129 370,70	-22 380,65	-17,30
1641000000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	106 250,00	128 750,00	-22 500,00	-17,48
1688400000 INT. COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CR	82,41	99,54	-17,13	-17,21
5186000000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	657,64	521,16	136,48	26,19
Dettes fournisseurs	113 172,68	74 498,33	38 674,35	51,91
4010000100 FOURNISSEURS DIVERS	113 172,68	74 498,33	38 674,35	51,91
Dettes fournisseurs factures non parvenues	96 889,90	46 793,03	50 096,87	107,06
4081000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	96 889,90	46 793,03	50 096,87	107,06
Dettes fiscales et sociales	1 132 953,63	998 402,96	134 550,67	13,48
4210000000 REMUNERATIONS NETTES	33 960,76	30 783,36	3 177,40	10,32
4220000000 COMITE ENTREPRISE	3 625,84	2 767,40	858,44	31,02
4270000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 129,37	558,68	570,69	102,15
4282000000 DETTES PROVIS. CONGES PAYES	533 208,84	462 105,77	71 103,07	15,39
4286000000 DETTES PROVIS. HEURES MODULATI	47 148,13	27 765,76	19 382,37	69,81
4286100000 DETTES PROVIS. REGUL SALAIRES		30 080,00	-30 080,00	-100,00
4310000000 URSSAF	156 375,00	137 723,00	18 652,00	13,54
4372000000 CAISSE MUTUELLE	28 382,71	24 068,12	4 314,59	17,93
4373000000 CAISSE RETRAITE	31 433,24	27 980,00	3 453,24	12,34
4375000000 CAISSE PREVOYANCE	69 901,45	59 085,05	10 816,40	18,31
4378000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	65 149,78	56 124,17	9 025,61	16,08
4382000000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	146 214,29	128 635,67	17 578,62	13,67
4386000000 CHARGES SOCIALES CHARGES A PAY	12 542,38	7 868,76	4 673,62	59,39
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 881,84	2 857,22	1 024,62	35,86
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	2 577,65	2 219,36	358,29	16,14
4191000000 CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMAND	2 577,65	2 219,36	358,29	16,14
Autres dettes	3 257,23	3 203,99	53,24	0,98
4673000000 CHARGES SOCIALES MANDATAIRES	2 436,00	2 435,00	1,00	0,02
4686000000 DIVERS CHARGES A PAYER	821,23	768,99	52,24	0,96
Produits constatés d'avance	4 833,20	13 940,00	-9 106,80	-65,33



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
4870000000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	4 833,20	13 940,00	-9 106,80	-65,33
TOTAL (IV)	1 460 674,34	1 268 428,37	192 245,97	15,16
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	2 619 626,47	2 567 308,81	52 317,66	2,04

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	5 431 308,07	4 608 226,96	823 081,11	17,86
7060017000 CD CHARENTE-MARITIME	3 279,21		3 279,21	
7060020000 CARSAT	74 879,68	91 603,45	-16 723,77	-18,26
7060040000 MUTUELLE	9 764,65	7 833,01	1 931,64	24,66
7060060000 MSA	67 717,16	66 297,08	1 420,08	2,14
7060110000 CPAM BENEFICIAIRE	1 732,45	6 997,83	-5 265,38	-75,24
7060120000 CMCAS	2 037,44	2 711,78	-674,34	-24,87
7060160000 CNMSS	757,12	2 564,75	-1 807,63	-70,48
7060210000 CONSEIL GENERAL DSG	8 153,02	8 349,14	-196,12	-2,35
7060220000 CONSEIL GENERAL APA	3 806 132,35	2 972 787,97	833 344,38	28,03
7060240000 CONSEIL GENERAL MDPH	538 830,63	506 719,32	32 111,31	6,34
7060250000 CONSEIL GENERAL DSG-PH	12 299,52	12 372,02	-72,50	-0,59
7060280000 CNRACL	20 867,74	21 665,87	-798,13	-3,68
7060440000 CD VOSGES	10 587,26	9 094,66	1 492,60	16,41
7060460000 CD MOSELLE	5 899,94	5 980,51	-80,57	-1,35
7060470000 CD 82 TARN ET GARONNE	5 225,15	4 693,35	531,80	11,33
7060490000 CD DORDOGNE	3 215,80		3 215,80	
7062000000 REGLEMENTS BENEFICIAIRES	856 316,95	885 494,22	-29 177,27	-3,30
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	3 612,00	3 062,00	550,00	17,96
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 017 645,80	2 651 704,93	365 940,87	13,80
7310000000 TARIFICATIONS L312-1 DU CASF	1 556 112,00	1 375 122,00	180 990,00	13,16
7400000000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 458 264,96	1 276 582,93	181 682,03	14,23
7401000000 SUBV FONCTIONNEMENT DIVERS	3 268,84		3 268,84	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	110 767,64	53 624,06	57 143,58	106,56
7815180000 REPRISE SUR PROVISION EXPLOITA		1 971,00	-1 971,00	-100,00
7817400000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	2 516,15	2 288,10	228,05	9,97
7910000000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT	41 942,43	34 928,77	7 013,66	20,08
7910100000 TRANSFERTS CHARGES FLOTTE	6 415,65		6 415,65	
7911000000 AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	59 893,41	14 436,19	45 457,22	314,88
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	458 605,33	415 539,90	43 065,43	10,36
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	549,98	56,89	493,09	866,74
7581000000 REMBOURSEMENT CPAM	256 570,05	266 564,36	-9 994,31	-3,75
7582000000 REMBOURSEMENT CHORUM	108 661,43	96 066,60	12 594,83	13,11
7583000000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	63 086,16	32 878,48	30 207,68	91,88
7584000000 AIDE CAE CUI	23 737,69	12 390,55	11 347,14	91,58
7585000000 AIDE A L'EMBAUCHE	6 000,02	7 583,02	-1 583,00	-20,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	9 018 326,84	7 729 095,85	1 289 230,99	16,68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 131 474,35	838 756,88	292 717,47	34,90
6061100000 FOURNITURES EAU	891,85	562,05	329,80	58,68



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6061200000 FOURNITURES ELECTRICITE	11 171,57	5 605,84	5 565,73	99,28
6061300000 FOURNITURES GAZ	2 080,02	2 871,60	-791,58	-27,57
6062110000 CARBURANT FLOTTE DOTATION QUAL	1 786,07		1 786,07	
6062600000 CARBURANT	18 272,09	19 883,90	-1 611,81	-8,11
6063000000 FOURNITURES PETITS MAT ET OUTI	6 521,76	9 348,49	-2 826,73	-30,24
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	11 024,17	7 830,87	3 193,30	40,78
6064200000 FOURNITURES INFORMATIQUES	6 944,61	14 811,05	-7 866,44	-53,11
6066100000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	208,87	149,96	58,91	39,28
6066200000 PRODUITS A USAGE MEDICAL	11 529,97	26 400,02	-14 870,05	-56,33
6066210000 BLOUSES AD -ABZAC	34 157,04		34 157,04	
6068000000 PRODUITS ENTRETIEN	2 254,21	5 136,06	-2 881,85	-56,11
6068100000 OUTIL PETIT EQUIPEMENT DOT QUA	5 318,06		5 318,06	
6135000000 LOCATION VEHICULES	30 517,69	49 505,77	-18 988,08	-38,36
6135010000 LOCATION COPIEUR	1 320,72	2 450,56	-1 129,84	-46,11
6135020000 LOCATION TELESURVEILLANCE	1 113,72	1 013,28	100,44	9,91
6135120000 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	2 453,64	2 453,64		
6135200000 LOCATION INFORMATIQUE	38 195,72	38 653,92	-458,20	-1,19
6135310000 LOCATION FLOTTE C.D. ABZAC	84 134,25		84 134,25	
6135320000 LOCATION FLOTTE DOTATION QUALI	11 678,45		11 678,45	
6152000000 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 320,51	1 211,36	2 109,15	174,11
6155000000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS		112,63	-112,63	-100,00
6155200000 ENTRETIEN MAT TRANSPORT	13 770,79	9 866,72	3 904,07	39,57
6155210000 ENTRETIEN REPARATION FLOTTE CD	8 747,65		8 747,65	
6156000000 MAINTENANCE		5 743,79	-5 743,79	-100,00
6156100000 MAINTENANCE MATERIEL	30 281,87	25 440,29	4 841,58	19,03
6156200000 MAINTENANCE BATIMENT ABZAC	15 432,97		15 432,97	
6161000000 ASSURANCE MULTIRISQUE	25 567,15	21 166,63	4 400,52	20,79
6163000000 ASSURANCE TRANSPORT	19 752,98	21 372,66	-1 619,68	-7,58
6163100000 ASSURANCE TRANSPORT FLOTTE	12 305,54		12 305,54	
6182000000 DOCUMENTATION ET ABOONEMENT	3 581,18	3 489,83	91,35	2,62
6182100000 ABOONEMENTS CARTE FLOTTE ABZAC	126,00		126,00	
6184000000 COTISATION UNA	15 064,00	14 142,00	922,00	6,52
6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CON	60 410,18	59 239,35	1 170,83	1,98
6185100000 FRAIS COLLOQUES DOTATION QUALI	25 584,93		25 584,93	
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR	14 160,40	13 037,18	1 123,22	8,62
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	622,59		622,59	
6223210000 ACTES INFIRMIERS	170 584,06	116 665,90	53 918,16	46,22
6226000000 HONORAIRES	22 893,17	21 730,80	1 162,37	5,35
6226100000 HONORAIRES DIVERS	13 724,00	17 012,75	-3 288,75	-19,33
6226110000 HONORAIRES DIVERS DOTATION CD	7 374,00		7 374,00	
6231000000 PUBLICATION - PUBLICITE	873,00	2 592,00	-1 719,00	-66,32
6231100000 PUBLICITE FLOTTE ABZAC	3 040,00		3 040,00	
6234000000 CADEAUX	98,90	289,60	-190,70	-65,85
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 620,00		1 620,00	
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS	4 056,72	3 443,83	612,89	17,80
6251000000 KILOMETRES INTERVACCATIONS	224 927,64	181 825,71	43 101,93	23,71
6252000000 KILOMETRES COURSES	37 020,74	33 086,64	3 934,10	11,89
6253000000 KILOMETRES FORMATION	14 428,22	7 729,24	6 698,98	86,67
6257000000 RECEPTIONS	830,55	786,30	44,25	5,63
6257100000 RECEPTION DOTATION QUALITE ABZ	79,58		79,58	
6260000000 FRAIS POSTAUX	39 076,54	36 767,19	2 309,35	6,28
6262000000 TELEPHONE	34 901,55	32 325,04	2 576,51	7,97
6262100000 FAX + INTERNET	3 131,21	3 258,21	-127,00	-3,90
6263000000 MACHINE A AFFRANCHIR	8 883,62	7 392,02	1 491,60	20,18
6270000000 SERVICES BANCAIRES	5 273,49	5 025,62	247,87	4,93
6278100000 FRAIS CESU	673,94	927,04	-253,10	-27,30
6281000000 PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE	7 680,20	6 399,54	1 280,66	20,01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	506 408,94	432 355,06	74 053,88	17,13
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	415 411,00	358 799,18	56 611,82	15,78
6333000000 FORMATION CONTINUE	57 527,35	49 943,72	7 583,63	15,18
6334000000 EFFORT CONSTRUCTION	23 471,43	20 434,44	3 036,99	14,86
6351200000 TAXES FONCIERES	468,00	454,00	14,00	3,08
6354000000 CARTES GRISES	6 750,00	170,76	6 579,24	



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6378000000 TAXES DIVERSES	2 781,16	2 552,96	228,20	8,94
Salaires et traitements	5 494 941,22	4 728 441,47	766 499,75	16,21
6411010000 REMUNERATIONS BRUTES IDE	86 720,65	88 419,17	-1 698,52	-1,92
6411020000 REMUNERATIONS BRUTES AS	484 716,29	445 271,97	39 444,32	8,86
6411030000 REMUNERATIONS BRUTES ADM	996 660,97	895 835,67	100 825,30	11,25
6411040000 REMUNERATIONS BUTES AM	3 723 625,24	3 193 177,38	530 447,86	16,61
6411800000 INDEMNITES FIN DE CONTRAT	97 144,74	86 729,59	10 415,15	12,01
6411810000 AUTRES INDEMNITES	15 587,89	11 098,41	4 489,48	40,45
6412000000 PROVISION CONGES PAYES	71 103,07	11 330,08	59 772,99	527,56
6413000000 PROVISION HEURES DE MODULATION	19 382,37	-3 432,40	22 814,77	664,69
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		11,60	-11,60	-100,00
Charges sociales	1 858 182,97	1 664 931,37	193 251,60	11,61
6450000000 URSSAF AM GD	501,57		501,57	
6451000000 URSSAF	960 906,62	836 449,18	124 457,44	14,88
6452000000 MUTUELLE	64 538,64	56 778,15	7 760,49	13,67
6453000000 RETRAITE	161 492,32	144 417,48	17 074,84	11,82
6455000000 PREVOYANCE	189 116,51	158 469,89	30 646,62	19,34
6470000000 IJSS	289 821,77	289 714,48	107,29	0,04
6472000000 COMITE ENTREPRISE	143 661,55	125 687,22	17 974,33	14,30
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	25 835,40	23 842,50	1 992,90	8,36
6481000000 PROVISION CS HEURES MODULATION	4 729,97	1 090,81	3 639,16	333,62
6482000000 PROVISION CS CONGES PAYES	17 578,62	28 481,66	-10 903,04	-38,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 198,17	58 039,82	2 158,35	3,72
6811200000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	56 335,67	56 999,24	-663,57	-1,16
6817400000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	3 862,50	1 040,58	2 821,92	271,19
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 795,11	3 227,05	2 568,06	79,58
6540000000 CREANCE IRRECOUTVRABLE	5 128,85	2 512,09	2 616,76	104,17
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	666,26	714,96	-48,70	-6,81
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 057 000,76	7 725 751,65	1 331 249,11	17,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-38 673,92	3 344,20	-42 018,12	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 826,10	1 639,17	186,93	11,40
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 826,10	1 639,17	186,93	11,40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP		3 000,88	-3 000,88	-100,00
7670000000 PRODUITS NETS CESSIONS VMP		3 000,88	-3 000,88	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 826,10	4 640,05	-2 813,95	-60,64
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 294,74	1 539,76	-245,02	-15,91
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	1 294,74	1 539,76	-245,02	-15,91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 294,74	1 539,76	-245,02	-15,91
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	531,36	3 100,29	-2 568,93	-82,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-38 142,56	6 444,49	-44 587,05	-691,86

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	25 628,75	27 006,38	-1 377,63	-5,10
7720000000 PRODUITS SUR EXERC ANTERIEURS	25 628,75	27 006,38	-1 377,63	-5,10
Sur opérations en capital	2 466,67	2 653,81	-187,14	-7,05
7752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 200,00		1 200,00	
7756000000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 515,00	-2 515,00	-100,00
7770000000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES	1 266,67	138,81	1 127,86	812,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	28 095,42	29 660,19	-1 564,77	-5,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	128 614,50	20 644,55	107 969,95	522,99
6720000000 CHARGES SUR EXOS ANTERIEURS	48 701,79	20 644,55	28 057,24	135,91
6721000000 CHARGES EXOS ANTERIEURS CD	79 912,71		79 912,71	
Sur opérations en capital		2 515,00	-2 515,00	-100,00
6756000000 VNC IMMOB FINANCIERES CEDEES		2 515,00	-2 515,00	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	128 614,50	23 159,55	105 454,95	455,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-100 519,08	6 500,64	-107 019,72	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 048 248,36	7 763 396,09	1 284 852,27	16,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 186 910,00	7 750 450,96	1 436 459,04	18,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-138 661,64	12 945,13	-151 606,77	

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	5 431 308,07	100,00	4 608 226,96	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	5 431 308,07	100,00	4 608 226,96	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	5 431 308,07	100,00	4 608 226,96	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	3 017 645,80	55,56	2 651 704,93	57,54
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 131 474,35	20,83	838 756,88	18,20
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	7 317 479,52	134,73	6 421 175,01	139,34
- Impôts, taxes et versements assimilés	506 408,94	9,32	432 355,06	9,38
- Charges de personnel	7 353 124,19	135,38	6 393 372,84	138,74
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-542 053,61	-9,98	-404 552,89	-8,78
+ Autres produits	566 856,82	10,44	464 904,86	10,09
- Autres charges	5 795,11	0,11	3 227,05	0,07
+ Produits exceptionnels	25 628,75	0,47	27 006,38	0,59
- Charges exceptionnelles	128 614,50	2,37	20 644,55	0,45
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-83 977,65	-1,55	63 486,75	1,38
+ Produits financiers	1 826,10	0,03	1 639,17	0,04
- Charges financières	1 294,74	0,02	1 539,76	0,03
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP			3 000,88	0,07
COÛT DE FINANCEMENT	531,36	0,01	3 100,29	0,07
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-83 446,29	-1,54	66 587,04	1,44
+ Résultat sur cessions d'actifs	1 200,00	0,02		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	60 198,17	1,11	58 039,82	1,26
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	2 516,15	0,05	4 259,10	0,09
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 266,67	0,02	138,81	
RÉSULTAT NET	-138 661,64	-2,55	12 945,13	0,28

SYNTHÈSE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	5 431 308,07	4 608 226,96	4 659 473,77	823 081,11	18 %
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	5 431 308,07	4 608 226,96	4 659 473,77	823 081,11	18 %
Marge commerciale					
Marge globale	5 431 308,07	4 608 226,96	4 659 473,77	823 081,11	18 %
Valeur ajoutée	4 299 833,72	3 769 470,08	3 765 648,53	530 363,64	14 %
Excédent brut d'exploitation	-2 098 165,61	-1 779 674,89	-1 830 433,62	-318 490,72	18 %
Amortissements et provisions	60 198,17	58 039,82	58 896,08	2 158,35	4 %
Résultat d'exploitation	-38 673,92	3 344,20	-75 412,99	-42 018,12	
Résultat financier	531,36	3 100,29	-660,87	-2 568,93	-83 %
Résultat courant	-38 142,56	6 444,49	-76 073,86	-44 587,05	-692 %
Résultat exceptionnel	-100 519,08	6 500,64	72 943,33	-107 019,72	
Résultat net de l'exercice	-138 661,64	12 945,13	-3 130,53	-151 606,77	

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-1 640 904,64	-1 307 287,44	-1 247 270,45	-333 617,20	26 %
Fonds de roulement net global	894 318,02	1 001 296,98	952 976,23	-106 978,96	-11 %
Besoin en fonds de roulement	-932 438,69	-745 416,06	-742 791,72	-187 022,63	25 %
Trésorerie	1 826 756,71	1 746 713,04	1 695 767,95	80 043,67	5 %

RATIOS	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients (en jours)	3,21	1,70	19,63	1,51	89 %
Crédit fournisseurs (en jours)	67,76	52,78	39,71	14,98	28 %
Rotation stocks (en jours)					
Autonomie financière	0,43	0,49	0,49	-0,06	-12 %
Capacité de remboursement	-15,34	-10,10	-8,22	-5,24	52 %
Taux d'endettement	0,10	0,10	0,12		
Rentabilité financière	-0,12	0,01		-0,13	
Rentabilité commerciale	-0,03			-0,03	

ANALYSE TRÉSORERIE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

-2 098 165,61

-

+

+

+ 2 117 173,71

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE (Ventes - achats d'exploitation)

19 008,10

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		1 826,10		
Intérêts des emprunts	1 294,74			
Remboursement capital	22 500,00			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	23 794,74	1 826,10	-21 968,64	116 %
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	2 181,53			
- Financières	51,14			
Cessions d'immobilisations		1 200,00		
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	2 232,67	1 200,00	-1 032,67	5 %
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 614,50	25 628,75	-102 985,75	542 %
Intérêts des comptes courants				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	154 641,91	47 662,95	Variation de trésorerie nette globale	
			-106 978,96	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de

Une augmentation des créances de

Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

80 043,67

27 586,86

214 609,49