

Association ALJ

89 AVENUE HENRI BARBUSSE

93120 LA COURNEUVE

Siret 34368202700036



COMPTES ANNUELS

Exercice du

01/01/2022

au

31/12/2022

Audit En Ligne

Société d'Expertise comptable

SARL au Capital de 150.000 Euros

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptable

de la Région Parisienne - ILE DE FRANCE

60 rue Castagnary 75015 PARIS

contact@auditenligne.fr

Téléphone : 01 56 08 02 76

SIRET 499 216 349 00047 - APE 6920Z

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Détail du compte de résultat</i>	6
<i>Annexe au bilan</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	9
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Créances et dettes</i>	14
<i>Variation des fonds propres</i>	15
<i>Charges constatés d'avance</i>	16
<i>Produits constatés d'avance</i>	17
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	18
<i>Provisions</i>	19
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	20

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	24 709	17 226	7 484	6 971	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 630		18 630	21 754	
	TOTAL (I)	43 339	17 226	26 114	28 725
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	117 214	81 686	35 528	33 064
	Autres créances	106 592		106 592	88 406
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	287 724		287 724	184 030	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 408		1 408	3 520
	TOTAL (II)	512 938	81 686	431 252	309 019
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		556 278	98 912	457 366	337 744
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	94 699	94 699
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres	94 699	94 699
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	94 699	94 699
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	5 248	3 409
	Total des provisions	5 248	3 409
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		106 633
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		106 633
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	26 396	24 439
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 669	61 401
	Dettes fiscales et sociales	65 906	44 856
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	107 449	2 308
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	357 419	133 003
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	457 366	337 744
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	357 419	133 003
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	389 900	363 790
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	547 577	445 650
	Dons		
	Cotisations	1 613	1 536
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 675	188
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 666	11 678
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	950 431	822 843
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	594 183	493 825
	Impôts, taxes et versements assimilés	936	
	Rémunération du personnel	189 047	171 987
	Charges sociales	73 278	66 438
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 304	20 070
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	71 441	74 084
	Total des charges d'exploitation	950 189	826 405
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	242	(3 562)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	37	37
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	37	37
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	279	(3 526)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	1 934	328
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 934)	(328)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 655	3 854
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	952 123	826 733
	TOTAL DES CHARGES	952 123	826 733
	EXCEDENT ou DEFICIT		
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	26 114	5,71	28 725	8,50	(2 611)	-9,09
Autres immobilisations corporelles	7 484	1,64	6 971	2,06	513	7,36
MATERIEL DE TRANSPORT	6 900	1,51	6 900	2,04		
MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	14 273	3,12	10 517	3,11	3 756	35,72
MOBILIER	3 536	0,77	3 536	1,05		
AMORTIS. MAT TRANSPORT	(6 599)	-1,44	(6 066)	-1,80	(533)	-8,79
AMORTIS. AUTRES IMMOB. CORP	(7 090)	-1,55	(4 380)	-1,30	(2 710)	-61,87
AMORTIS. MOBILIER	(3 536)	-0,77	(3 536)	-1,05		
Autres immobilisations financières	18 630	4,07	21 754	6,44	(3 124)	-14,36
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	18 630	4,07	21 754	6,44	(3 124)	-14,36
TOTAL III - Actif Circulant NET	431 252	94,29	309 019	91,50	122 233	39,56
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 528	7,77	33 064	9,79	2 464	7,45
Collectif clients débiteurs	38 289	8,37	33 064	9,79	5 225	15,80
COLLECTIF - DOUTEUX	78 925	17,26	63 815	18,89	15 110	23,68
PROV.DEPREC. CPTES LOCATAIRES	(81 686)	-17,86	(63 815)	-18,89	(17 871)	-28,00
Autres créances	106 592	23,31	88 406	26,18	18 186	20,57
Collectif fournisseurs débiteurs	56 882	12,44	50 835	15,05	6 047	11,89
MAGHRAOUI HAYETTE	56	0,01	56	0,02		
CPAM - IJSS	140	0,03			140	
SUBV.ENT EXPL.A RECE	46 000	10,06	34 000	10,07	12 000	35,29
AIDE ALIMENTAIRE	680	0,15	680	0,20		
CHEQUES 2012 A AFFECTER	2 835	0,62	2 835	0,84		
Disponibilités	287 724	62,91	184 030	54,49	103 695	56,35
BANQUE CIC	250 462	54,76	147 473	43,66	102 989	69,84
COMPTE LIVRET	36 592	8,00	36 555	10,82	37	0,10
CAISSE	671	0,15	2		669	N/S
Charges constatées d'avance	1 408	0,31	3 520	1,04	(2 112)	-60,00
CHARGES CONST.AVANCE	1 408	0,31	3 520	1,04	(2 112)	-60,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	457 366	100,00	337 744	100,00	119 622	35,42

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 12 31/12/2022 mois		01/01/2021 12 31/12/2021 mois		Variations %	
TOTAL I - Total des fonds associatifs	94 699	20,71	94 699	28,04		
Total des fonds propres	94 699	20,71	94 699	28,04		
Report à nouveau	94 699	20,71	94 699	28,04		
RESERVES ASSOCIATIVES	94 699	20,71	94 699	28,04		
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	5 248	1,15	3 409	1,01	1 839	53,95
Provisions pour charges	5 248	1,15	3 409	1,01	1 839	53,95
PROVISION POUR RETRAITE	5 248	1,15	3 409	1,01	1 839	53,95
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			106 633	31,57	(106 633)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			106 633	31,57	(106 633)	-100,00
FONDS DEDIES SUR SUB FONCT			106 633	31,57	(106 633)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	357 419	78,15	133 003	39,38	224 416	168,73
Emprunts et dettes financières divers	26 396	5,77	24 439	7,24	1 957	8,01
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	26 396	5,77	24 439	7,24	1 957	8,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 669	34,47	61 401	18,18	96 269	156,79
Collectif fournisseurs créditeurs	144 997	31,70	54 465	16,13	90 533	166,22
FOURN.FTS NON PARVEN	12 672	2,77	6 936	2,05	5 736	82,70
Dettes fiscales et sociales	65 906	14,41	44 856	13,28	21 050	46,93
GERAN JESSICA	13				13	
PROVISION POUR CONGES A PAYER	23 687	5,18	16 417	4,86	7 270	44,28
URSSAF	23 282	5,09	14 927	4,42	8 355	55,97
ABELIO - RETRAITE	5 578	1,22	3 528	1,04	2 051	58,14
MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	127	0,03	105	0,03	22	20,81
CHARGES SOCIALES SCP	10 055	2,20	7 105	2,10	2 950	41,53
UNIFORMATION	2 481	0,54	2 481	0,73		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	683	0,15	294	0,09	389	132,31
Autres dettes	107 449	23,49	2 308	0,68	105 141	N/S
Collectif clients créditeurs	2 471	0,54	2 308	0,68	163	7,06
Subvention à rembourser en attente	104 978	22,95			104 978	
Total du passif	457 366	100,00	337 744	100,00	119 622	35,42

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		950 431	100,00	822 843	100,00	127 588	15,51
Prestations de services		389 900	41,02	363 790	44,21	26 110	7,18
706000	LOYERS FACTURES	251 906	26,50	237 596	28,87	14 310	6,02
706100	CHARGES LOC.RECUPEREES	86 452	9,10	101 645	12,35	(15 192)	-14,95
706200	AUTRES CHARGES LOC.RECUPEREES	48 627	5,12	20 161	2,45	28 467	141,20
706300	AUTRES PRODUITS LOGEMENT	2 914	0,31	4 389	0,53	(1 475)	-33,60
Subventions d'exploitation		547 577	57,61	445 650	54,16	101 927	22,87
740100	F.S.L. DEPARTEMENT	230 000	24,20	170 000	20,66	60 000	35,29
740200	VIE SOCIALE RESIDENT	299 246	31,49	269 088	32,70	30 158	11,21
740300	ASP - AIDE	1 506	0,16	5 312	0,65	(3 806)	-71,64
740310	POLE EMPLOI - EMPLOI FRANCS	4 966	0,52	1 250	0,15	3 716	297,28
740600	SUBVENTION REVAL SALARIALE	11 859	1,25			11 859	
Cotisations		1 613	0,17	1 536	0,19	77	4,98
756000	ADHESION	1 613	0,17	1 536	0,19	77	4,98
Autres produits de gestion courante		3 675	0,39	188	0,02	3 487	N/S
758000	AUTRS PRODUITS DE GESTION	3 675	0,39	188	0,02	3 487	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		7 666	0,81	11 678	1,42	(4 013)	-34,36
781547	REP.PROV.INDEM.PRE R			2 515	0,31	(2 515)	-100,00
781740	REPRISE PROV LOCAT AIRES DOUT.	190	0,02			190	
791000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	2 364	0,25	2 944	0,36	(580)	-19,71
791100	TRANSFET CH RBT LOYERS FNARS	5 112	0,54	1 220	0,15	3 893	319,20
791200	TRANSFERT CH RBT INSERT ECO			5 000	0,61	(5 000)	-100,00
Total des charges d'exploitation		950 189	99,97	826 405	100,43	123 784	14,98
Autres achats et charges externes		594 183	62,52	493 825	60,01	100 358	20,32
604100	GARDIENNAGE			1 246	0,15	(1 246)	-100,00
606100	EAU ET ELECTRICITE	21 946	2,31	18 467	2,24	3 479	18,84
606300	FOURN.PETITS EQUIPEMENTS TRAVA	42 646	4,49	32 067	3,90	10 578	32,99
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 831	0,51	4 061	0,49	770	18,96
613000	LOCATIONS IMMOBILIERES	282 733	29,75	249 204	30,29	33 529	13,45
613500	LOCATIONS DE MATERIE	166	0,02			166	
614000	CHARGES LOCATIVES	144 197	15,17	126 188	15,34	18 009	14,27
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	48 028	5,05	16 602	2,02	31 425	189,28
615520	ENT.REPAR.MAT.TRANSF	2 505	0,26	1 843	0,22	662	35,92
615600	MAINTENANCE	2 592	0,27	2 592	0,32		
616000	PRIMES D'ASSURANCES	6 116	0,64	4 161	0,51	1 955	46,98
622600	HONORAIRES	15 850	1,67	16 285	1,98	(436)	-2,67
622700	FRAIS ACTES & CONTEN	13				13	
623810	FORMATION			672	0,08	(672)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	579	0,06			579	
625110	CARBURANT	3 456	0,36	2 342	0,28	1 114	47,56
625120	RESTAURANT	497	0,05	149	0,02	348	234,33
626100	TELEPHONE	6 350	0,67	5 015	0,61	1 335	26,61
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	95	0,01	419	0,05	(325)	-77,42
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	5 237	0,55	4 951	0,60	285	5,76
628100	COTISATIONS	6 348	0,67	7 560	0,92	(1 212)	-16,03
Impôts, taxes, versements assimilés		936	0,10			936	
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	936	0,10			936	
Rémunération du personnel		189 047	19,89	171 987	20,90	17 060	9,92
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	172 906	18,19	158 670	19,28	14 236	8,97
641105	PRIME DE PARTAGE DE VALEUR	6 767	0,71	6 000	0,73	767	12,78
641200	CONGES PAYES	7 270	0,76	5 625	0,68	1 644	29,23

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
641410	REMBOURSEMENT PASS NAVIGO	2 106	0,22	1 692	0,21	414	24,44
Charges sociales		73 278	7,71	66 438	8,07	6 840	10,30
645100	URSSAF	41 984	4,42	39 409	4,79	2 575	6,54
645200	MCM - MUTUELLE	2 915	0,31	2 430	0,30	485	19,98
645300	ABELIO - RETRAITE	9 272	0,98	8 474	1,03	798	9,41
645500	MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	643	0,07	600	0,07	44	7,27
645800	FORMATION PROFESSIONNELLE	995	0,10	1 511	0,18	(516)	-34,15
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	763	0,08	572	0,07	191	33,39
647700	TICKET'S RESTAURANT	5 036	0,53	4 900	0,60	136	2,78
647800	CHEQUES VACANCES ANCV	2 250	0,24	2 603	0,32	(353)	-13,56
647810	CHEQUES CADO	2 394	0,25	2 904	0,35	(510)	-17,56
648000	CHARGES SOCIALES S/CP	2 950	0,31	2 107	0,26	844	40,04
648700	STAGES FORMATION PRO	4 075	0,43	928	0,11	3 146	338,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 304	2,24	20 070	2,44	1 234	6,15
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORELS	3 243	0,34	2 983	0,36	260	8,72
681740	DOT.PROV.DEPREC.LOCATAIRES	18 061	1,90	17 087	2,08	973	5,70
Autres charges		71 441	7,52	74 084	9,00	(2 643)	-3,57
651000	AIDE RESIDENT ALT	63 837	6,72			63 837	
652000	AIDE RESIDENT ALT			73 640	8,95	(73 640)	-100,00
658000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	785	0,08	444	0,05	342	77,05
658800	REMBOURSEMENT ASP	6 819	0,72			6 819	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		242	0,03	(3 562)	-0,43	3 804	106,80
RESULTAT FINANCIER		37		37			0,11
Intérêts et produits financiers		37		37			0,11
766000	INTERETS BANCAIRES	37		37			0,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		279	0,03	(3 526)	-0,43	3 804	107,90
Charges exceptionnelles		1 934	0,20	328	0,04	1 606	489,63
671200	PENALITES ET AMENDES	95	0,01	328	0,04	(233)	-71,04
687600	DOT.PROV.RETRAITE	1 839	0,19			1 839	
Résultat exceptionnel		(1 934)	-0,20	(328)	-0,04	(1 606)	-489,63
Report des ressources non utilisées des exercices antér		1 655	0,17	3 854	0,47	(2 198)	-57,05
789410	REPRISE ENGAGEMENTS RES AFF REAL	1 655	0,17	3 854	0,47	(2 198)	-57,05
TOTAL DES PRODUITS		952 123	100,18	826 733	100,47	125 390	15,17
TOTAL DES CHARGES		952 123	100,18	826 733	100,47	125 390	15,17
Excédent ou déficit de l'exercice							
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Située à La Courneuve, l'association pour le logement des jeunes (ALJ) propose des logements l'insert l'insertion aux jeunes de 18 à 30 ans habitant le territoire de Plaine Commune inscrit dans un process processus d'insertion. Bien plus qu'un toit, l'association assure aux jeunes un suivi et un soutien dans la construction de leur projet de vie grâce à un accompagnement social soutenu et régulier.

Pour mener à bien sa mission, l'association dispose d'un parc de logement loué auprès de bailleurs sociaux.

Les jeunes suivis par l'ALJ sont accompagnés par des assistantes sociales.

- Le bilan de l'exercice présente un total de **457 366** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **952 123** euros
 - un total charges de **952 123** euros
 - dégage un résultat de **0** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la direction de l'**Association ALJ** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1- Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

L'association a signé le 16 novembre 2020 une convention pluriannuelle sur 3 ans soit du 1er Janvier 2020 au 31 décembre 2022 avec le Département de la Seine-Saint-Denis, en contrepartie d'une réservation de 36 places en logement passerelle pour le public jeune ASE ou sortant d'ASE et orienté par le Département.

Dans le cadre de cette convention, chaque année un avenant est approuvé par l'assemblée délibérante du Département qui précise le montant de la subvention annuelle, les conditions de versement de la subvention ainsi que les modalités de calcul en fonction de l'activité réalisée.

Sur l'année 2020, l'association a perçue au titre de cette convention, un financement complémentaire afin de lui permettre de créer deux postes. Un poste d'assistante sociale et un poste de maîtresse de maison. Les procédures de recrutements engagées en 2020 n'ont malheureusement pas abouti notamment en raison de la crise sanitaire du covid, mais aussi du fait de la perception tardive des fonds le 17 décembre 2020.

La subvention allouée sur l'année 2020 n'a donc pu être intégralement dépensée

Le Département de la Seine Saint Denis a autorisé, en date du 16 avril 2021, le report de l'excédent. Celui-ci a été acté dans un avenant à la convention pluriannuelle daté du 02/08/2021. L'association a constaté un fonds dédié à hauteur de cet excédent. Ce dernier s'élève à 104 978 € au 31/12/2022.

La convention pluriannuelle a pris fin au 31/12/2022.

Au 24 mars 2023, le département ne s'est pas clairement positionné sur les modalités de continuité de cette action. Dans l'attente d'une décision du département, la subvention non consommée à été positionnée en subvention à rembourser.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels au 31/12/2022 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, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Pour l'établissement des comptes annuels, le passage entre le règlement CRC 1999-01 et l'ANC 201 2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt pà p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	6 900					6 900
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 053		3 756			17 809
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 953		3 756			24 709
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	21 754		3 284		6 408	18 630
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 754		3 284		6 408	18 630
TOTAL		42 707		7 040		6 408	43 339

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	6 066	533		6 599
	Matériel de bureau, mobilier	7 916	2 710		10 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 982	3 243		17 226
TOTAL		13 982	3 243		17 226

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	18 630		18 630
	Clients, usagers douteux ou litigieux	78 925	78 925	
	Autres créances clients, usagers	38 289	38 289	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	56	56	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140	140	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	46 000	46 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	60 397	60 397	
	Charges constatées d'avance	1 408	1 408	
TOTAL DES CREANCES		243 844	225 214	18 630
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	26 396	26 396		
	Fournisseurs et comptes rattachés	157 669	157 669		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	23 700	23 700		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 523	41 523		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	683	683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	107 449	107 449		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		357 419	357 419		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	94 699				94 699
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	94 699				94 699
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	94 699				94 699

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 408	1 408
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				1 408

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	94 699			94 699
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	94 699			94 699

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	3 409	1 839		5 248
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 409	1 839		5 248
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	63 815	18 061	190	81 686
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	63 815	18 061	190	81 686
TOTAL GENERAL		67 224	19 900	190	86 934

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		18 061	190	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.		1 839		

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés CONVENTION DEPARTEMENT SEINE ST DENIS RELIQUAT DE SUBVENTION A REMBOURSER	106 633	1 655 104 978		104 978 (104 978)
TOTAL	106 633	106 633		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				