

AU COEUR DE LA PRECARITE

Association régie par la Loi du 19901

Siren : 530 106 327 – APE : 9499Z



Siège social

*62, Avenue Jean Jaurès
93450, L'ILE-SAINT-DENIS*



COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE** **31 décembre 2022**

COMPTES ANNUELS

en euros

BILAN Au Coeur De La Précarité

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

Bilan au 31/12/2022

26 Avenue Jean Jaurès
93450 L ILE ST DENIS

SIRET : 53010632700022

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 740	11 375	15 365	16 478
Autres immobilisations corporelles	111 252	59 401	51 851	53 930
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 593		3 593	
TOTAL I	141 585	70 776	70 809	70 408
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 609		22 609	22 609
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 740 678		1 740 678	1 333 143
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 763 287		1 763 287	1 355 752
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 904 872	70 776	1 834 096	1 426 161

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	128 234	128 234
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	223 614	220 358
Excédent ou déficit de l'exercice	852 781	3 256
Situation nette	1 204 629	351 848
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 204 629	351 848
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	314 037	973 745
TOTAL III	314 037	973 745
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 529	48 378
Emprunts et dettes financières diverses	200 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 237	30 369
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 664	21 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	315 430	100 568
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 834 096	1 426 161

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 017 616	709 348
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	1 173 745	728 620
Autres produits		307
TOTAL I	2 191 362	1 438 274
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	209 510	158 962
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	242 303	99 460
Aides financières	79 890	104 853
Impôts, taxes et versements assimilés	1 445	2 031
Salaires et traitements	63 413	68 573
Charges sociales	2 715	4 531
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 000	22 417
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	514 037	973 745
Autres charges	200 013	63
TOTAL II	1 338 325	1 434 636
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	853 036	3 639
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	853 036	3 639

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
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	255	383
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	255	383
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-255	-382
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 191 362	1 438 274
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 338 581	1 435 018
EXCÉDENT OU DÉFICIT	852 781	3 256

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	56 641	56 641
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	56 641	56 641
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	56 641	56 641
TOTAL	56 641	56 641

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	15 365.33	16 478.00	-1 112.67	-6.75
21540000 MATERIELS INDUSTRIELS	26 740.00	25 300.00	1 440.00	5.69
28154000 AMORT MATERILS INDUSTRIELS	-11 374.67	-8 822.00	-2 552.67	-28.94
Autres immobilisations corporelles	51 851.13	53 930.30	-2 079.17	-3.85
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	9 981.30	9 981.30		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	101 270.76	80 903.00	20 367.76	25.18
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-8 157.26	-6 161.00	-1 996.26	-32.40
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-51 243.67	-30 793.00	-20 450.67	-66.41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 592.99		3 592.99	-
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	3 592.99		3 592.99	-
TOTAL I	70 809.45	70 408.30	401.15	0.57
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	22 609.02	22 609.02		
40110000 Fournisseurs	22 609.02		22 609.02	-
40910000 FOURNISSEURS – AVANCES ET ACOMPTE		22 609.02	-22 609.02	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 740 677.73	1 333 143.43	407 534.30	30.57
51200000 STRIPE	52 056.19	35 245.86	16 810.33	47.69
51240000 PAYPAL	541 420.79	433 551.23	107 869.56	24.88
51270000 LCL N0000073808Y	886 392.36	737 799.45	148 592.91	20.14
51280000 LCL N0000073894E	260 808.39	126 546.89	134 261.50	106.10

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 763 286.75	1 355 752.45	407 534.30	30.06
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 834 096.20	1 426 160.75	407 935.45	28.60

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	128 233.83	128 233.83		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	128 233.83	128 233.83		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	223 614.03	220 357.77	3 256.26	1.48
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	223 614.03	220 357.77	3 256.26	1.48
Excédent ou déficit de l'exercice	852 781.15	3 256.26	849 524.89	26 088.98
Situation nette	1 204 629.01	351 847.86	852 781.15	242.37
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 204 629.01	351 847.86	852 781.15	242.37
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	314 037.00	973 745.12	-659 708.12	-67.75
19500001 FONDS DEDIES POLE ALIMENTAIRE		315 953.81	-315 953.81	-100.00
19500003 FONDS DEDIES POLE SOCIAL		143 754.31	-143 754.31	-100.00
19500004 FONDS DEDIES LOCAL	314 037.00	514 037.00	-200 000.00	-38.91
TOTAL III	314 037.00	973 745.12	-659 708.12	-67.75
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 528.69	48 378.11	-35 849.42	-74.10
51110000 VIREMENTS RECUS STRIPE	12 528.69	48 378.11	-35 849.42	-74.10
Emprunts et dettes financières diverses	200 000.00		200 000.00	-
16810000 Prêt Ummah Charity 2019	200 000.00		200 000.00	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 237.37	30 368.60	52 868.77	174.09
40110000 Fournisseurs	46 228.35	15 968.60	30 259.75	189.49
40810000 FACTURES NON PARVENUES	37 009.02	14 400.00	22 609.02	157.01
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Dettes fiscales et sociales	19 664.13	21 821.06	-2 156.93	-9.88
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		3 981.39	-3 981.39	-100.00
42820000 DETTES PROV° CONGES A PAYES	14 248.69	11 781.86	2 466.83	20.94
43100000 URSSAF	678.44	1 114.09	-435.65	-39.14
43730000 RETRAITE - MALAKOFF	208.43	254.51	-46.08	-18.43
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	2 849.74	2 356.37	493.37	20.97
43830000 FORMATION PRO	1 332.90	997.38	335.52	33.70
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	345.93	1 335.46	-989.53	-74.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	315 430.19	100 567.77	214 862.42	213.65
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 834 096.20	1 426 160.75	407 935.45	28.60

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 017 616.38	709 347.75	308 268.63	43.46
75401000 COLLECTE - FONDS GENERAL	25 440.41	17 733.70	7 706.71	43.45
75410000 COLLECTE - POLE ALIMENTAIRE	929 367.03	604 184.77	325 182.26	53.82
75411000 COLLECTE - PROJET SOCIAL	62 808.94	87 429.28	-24 620.34	-28.16
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	1 173 745.12	728 619.93	445 125.19	61.09
78999100 REPORT RESSOURCES ALIMENTAIRE	315 953.81	116 131.04	199 822.77	172.07
78999200 REPORT RESSOURCES POLE SOCIAL	143 754.31	98 451.89	45 302.42	46.01
78999500 REPORT RESSOURCES LOCAL	714 037.00	514 037.00	200 000.00	38.91
Autres produits	0.25	306.69	-306.44	-100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION - FG	0.25	306.69	-306.44	-100.00
TOTAL I	2 191 361.75	1 438 274.37	753 087.38	52.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	209 509.54	158 962.44	50 547.10	31.80
60100000 ACHAT DE MP - POLE ALIMENTAIRE	190 789.70	146 009.34	44 780.36	30.67
60200000 EMBALLAGES - POLE ALIMENTAIRE	18 719.84	12 953.10	5 766.74	44.52
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	242 302.73	99 460.19	142 842.54	143.62
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS - FG	10 979.16	1 884.69	9 094.47	482.44
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE - FG	9 353.52	9 129.19	224.33	2.46
60615000 CARBURANTS - POLE ALIMENTAIRE	8 177.59	6 472.87	1 704.72	26.34
60630000 ACH.NON STOCK MAT.& FOURN -FG	1 417.82		1 417.82	-
60631000 ACH. MATER.& FOURN POLE ALIMEN	25 778.00	2 755.20	23 022.80	835.68
61320000 LOYER 5 ESPLANADE DE L EUROPE - FG	71 773.00	32 300.62	39 472.38	122.20
61320100 LOYER IMMOBILIERE ORPI AGM - POLE SOCIAL	2 713.20		2 713.20	-
61320300 LOCATIONS IMMOBILI POLE SOCIAL		13 200.00	-13 200.00	-100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	508.09		508.09	-
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE - FG	7 517.57	2 078.78	5 438.79	261.62
61410000 CHARGES LOCAT. COPROPRIETE- POLE SOCIAL		1 200.00	-1 200.00	-100.00
61500000 ENTRETIEN&REPARATION POLE ALIM	1 690.01	2 082.98	-392.97	-18.87
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 819.92	341.13	4 478.79	+1 000.00
61610000 ASSURANCES POLE ALIMENTAIRE		4 228.34	-4 228.34	-100.00
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	3 500.00		3 500.00	-
62220000 COMMISSION STRIPE - POLE ALIMENTAIRE	18 589.86	8 187.20	10 402.66	127.07
62221000 COMMISSION PAYPAL - POLE ALIMENTAIRE	16 928.70	4 927.15	12 001.55	243.60
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE - FG	5 712.00	1 968.00	3 744.00	190.24

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
62261000 HONORAIRES CAC - FG	3 600.00	4 800.00	-1 200.00	-25.00
62262000 HONORAIRES AVOCATS - FG	6 030.37		6 030.37	-
62270000 FRAIS D'ACTE - FG	846.32		846.32	-
62300000 PUBLICITE - FG	827.85	1 308.61	-480.76	-36.75
62360300 CATALOGUES.IMPRESSIION -FG	132.00		132.00	-
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	120.00		120.00	-
62510000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCE - POLE SOCIAL	39 247.06	440.74	38 806.32	+1 000.00
62610300 FRAIS TELECOMMUNICATION - FG	1 088.65	643.37	445.28	69.36
62620000 FRAIS POSTAUX - FG	11.60		11.60	-
62703000 SERVICES BANCAIRES - FONDS GEN	940.44	1 128.81	-188.37	-16.74
62781400 COMMISSIONS PAYPAL		382.51	-382.51	-100.00
Aides financières	79 889.81	104 853.07	-24 963.26	-23.81
65720100 SUB - POLE ALIMENTAIRE	45 544.39	77 126.21	-31 581.82	-40.95
65720300 SUB - POLE SOCIAL	34 345.42	27 726.86	6 618.56	23.87
Impôts, taxes et versements assimilés	1 445.28	2 030.59	-585.31	-28.85
63330000 FORMATION PRO POLE ALIMENTAIRE	335.52	365.80	-30.28	-8.20
63512000 TAXES FONCIERES		1 664.79	-1 664.79	-100.00
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT - POLE SOCIAL	1 109.76		1 109.76	-
Salaires et traitements	63 413.12	68 573.04	-5 159.92	-7.52
64110000 SALAIRES - POLE ALIMENTAIRE	60 946.29	66 499.91	-5 553.62	-8.35
64120000 CONGES PAYES - POLE ALIMENTAIR	2 466.83	2 073.13	393.70	19.01
Charges sociales	2 715.35	4 530.76	-1 815.41	-40.08
64510000 COTISATIONS URSSAF POLE ALIMEN	1 911.38	3 440.05	-1 528.67	-44.45
64530000 COTISATIONS RETRAITE POLE ALIM	310.60	676.09	-365.49	-53.99
64580000 CHARGE/CONGPAYES - POLE ALIMEN	493.37	414.62	78.75	18.80
Dotations aux amortissements et dépréciations	24 999.60	22 417.00	2 582.60	11.52
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 996.26	1 997.00	-0.74	-0.05
68113000 DOT AMORT IMMO CORP POLE ALIME	23 003.34	20 420.00	2 583.34	12.65
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	514 037.00	973 745.12	-459 708.12	-47.21
68950020 ENGAGEMENTS POLE ALIMENTAIRE		315 953.81	-315 953.81	-100.00
68950070 ENGAGEMENTS POLE SOCIAL		143 754.31	-143 754.31	-100.00
68950090 ENGAGEMENTS PROJET LOCAL	514 037.00	514 037.00		
Autres charges	200 012.94	63.40	199 949.54	+1 000.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION - FG	200 012.94	63.40	199 949.54	+1 000.00
TOTAL II	1 338 325.37	1 434 635.61	-96 310.24	-6.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	853 036.38	3 638.76	849 397.62	23 343.05
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	853 036.38	3 638.76	849 397.62	23 343.05
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	255.23	382.50	-127.27	-33.42
67120000 PENALITES AMENDES - POLE ALIMENTAIRE		382.50	-382.50	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS -ALIMENTAIRE	255.23		255.23	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	255.23	382.50	-127.27	-33.27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-255.23	-382.50	127.27	-33.27
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 191 361.75	1 438 274.37	753 087.38	52.36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 338 580.60	1 435 018.11	-96 437.51	-6.72
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	852 781.15	3 256.26	849 524.89	26 088.98