

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 2023**

COMPTES ANNUELS

en euros

BILAN Au Coeur De La Précarité

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	68 000	16 636	51 364	15 365
Autres immobilisations corporelles	112 866	80 225	32 641	51 851
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	4 268		4 268	3 593
TOTAL I	185 134	96 861	88 272	70 809
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	18 114		18 114	22 609
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 967 390		1 967 390	1 740 678
Charges constatées d'avance	8 859		8 859	
TOTAL III	1 994 363		1 994 363	1 763 287
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)	2 179 497	96 861	2 082 636	1 834 096

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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	1 076 395	223 614
Excédent ou déficit de l'exercice	253 060	852 781
Situation nette	1 457 689	1 204 629
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 457 689	1 204 629
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	314 037	314 037
TOTAL III	314 037	314 037
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	12 529
Emprunts et dettes financières diverses	188 000	200 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 721	83 237
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 660	19 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	310 910	315 430
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 082 636	1 834 096

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
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	1 046 239	1 017 616
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	314 037	1 173 745
Autres produits	1	
TOTAL I	1 360 277	2 191 362
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	241 196	209 510
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	306 331	242 303
Aides financières	140 224	79 890
Impôts, taxes et versements assimilés	1 827	1 445
Salaires et traitements	71 650	63 413
Charges sociales	4 764	2 715
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 086	25 000
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	314 037	514 037
Autres charges	14	200 013
TOTAL II	1 106 129	1 338 325
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	254 149	853 036
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)	254 149	853 036

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
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	1 089	255
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 089	255
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 089	-255
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 360 277	2 191 362
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 107 217	1 338 581
EXCÉDENT OU DÉFICIT	253 060	852 781

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	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	51 363.90	15 365.33	35 998.57	234.29
21540000 MATERIELS INDUSTRIELS	67 999.84	26 740.00	41 259.84	154.30
28154000 AMORT MATERILS INDUSTRIELS	-16 635.94	-11 374.67	-5 261.27	-46.25
Autres immobilisations corporelles	32 640.64	51 851.13	-19 210.49	-37.05
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	9 981.30	9 981.30		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	102 884.76	101 270.76	1 614.00	1.59
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-9 981.30	-8 157.26	-1 824.04	-22.36
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-70 244.12	-51 243.67	-19 000.45	-37.08
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	4 267.94	3 592.99	674.95	18.79
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	4 267.94	3 592.99	674.95	18.79
TOTAL I	88 272.48	70 809.45	17 463.03	24.66
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	18 113.74	22 609.02	-4 495.28	-19.88
40110000 Fournisseurs	18 113.74	22 609.02	-4 495.28	-19.88
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 967 390.28	1 740 677.73	226 712.55	13.02
51200000 STRIPE	27 813.37	52 056.19	-24 242.82	-46.57
51220100 BANQUE QONTO	43 589.36		43 589.36	-
51240000 PAYPAL	661 924.63	541 420.79	120 503.84	22.26
51270000 LCL N0000073808Y	1 103 789.06	886 392.36	217 396.70	24.53
51280000 LCL N0000073894E	130 273.86	260 808.39	-130 534.53	-50.05

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Charges constatées d'avance	8 859.12		8 859.12	-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 859.12		8 859.12	-
TOTAL III	1 994 363.14	1 763 286.75	231 076.39	13.10
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)	2 082 635.62	1 834 096.20	248 539.42	13.55

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	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	1 076 395.18	223 614.03	852 781.15	381.36
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 076 395.18	223 614.03	852 781.15	381.36
Excédent ou déficit de l'exercice	253 060.05	852 781.15	-599 721.10	-70.33
Situation nette	1 457 689.06	1 204 629.01	253 060.05	21.01
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 457 689.06	1 204 629.01	253 060.05	21.01
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	314 037.00	314 037.00		
19500004 FONDS DEDIES LOCAL	314 037.00	314 037.00		
TOTAL III	314 037.00	314 037.00		
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	12 528.69		
51110000 VIREMENTS RECUS STRIPE	12 528.69	12 528.69		
Emprunts et dettes financières diverses	188 000.00	200 000.00	-12 000.00	-6.00
16810000 Prêt Ummah Charity 2019	188 000.00	200 000.00	-12 000.00	-6.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 720.97	83 237.37	-2 516.40	-3.02
40110000 Fournisseurs	54 111.95	46 228.35	7 883.60	17.05
40810000 FACTURES NON PARVENUES	26 609.02	37 009.02	-10 400.00	-28.10
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	29 659.90	19 664.13	9 995.77	50.83
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	5 131.63		5 131.63	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
42820000 DETTES PROV° CONGES A PAYES	17 371.60	14 248.69	3 122.91	21.92
43100000 URSSAF	1 952.44	678.44	1 274.00	187.91
43730000 RETRAITE - MALAKOFF	280.30	208.43	71.87	34.62
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	3 474.32	2 849.74	624.58	21.89
43830000 FORMATION PRO	1 332.90	1 332.90		
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	116.71	345.93	-229.22	-66.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	310 909.56	315 430.19	-4 520.63	-1.43
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 082 635.62	1 834 096.20	248 539.42	13.55

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	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	1 046 239.18	1 017 616.38	28 622.80	2.81
75401000 COLLECTE - FONDS GENERAL	134 260.69	25 440.41	108 820.28	427.76
75410000 COLLECTE - POLE ALIMENTAIRE	831 712.49	929 367.03	-97 654.54	-10.51
75411000 COLLECTE - PROJET SOCIAL	80 266.00	62 808.94	17 457.06	27.79
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	314 037.00	1 173 745.12	-859 708.12	-73.24
78999100 REPORT RESSOURCES ALIMENTAIRE		315 953.81	-315 953.81	-100.00
78999200 REPORT RESSOURCES POLE SOCIAL		143 754.31	-143 754.31	-100.00
78999500 REPORT RESSOURCES LOCAL	314 037.00	714 037.00	-400 000.00	-56.02
Autres produits	1.17	0.25	0.92	-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION - FG	1.17	0.25	0.92	-
TOTAL I	1 360 277.35	2 191 361.75	-831 084.40	-37.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	241 195.57	209 509.54	31 686.03	15.12
60100000 ACHAT DE MP - POLE ALIMENTAIRE	220 769.51	190 789.70	29 979.81	15.71
60200000 EMBALLAGES - POLE ALIMENTAIRE	20 426.06	18 719.84	1 706.22	9.11
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	306 331.35	242 302.73	64 028.62	26.42
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS - FG	16 678.12	10 979.16	5 698.96	51.91
60403000 ETUDES ET PRESTATIONS - POLE SOCIAL	10 714.00		10 714.00	-
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE - FG	19 623.11	9 353.52	10 269.59	109.78
60611010 Fournitures non stockables (eau, énergie) - Pôle social	4 491.11		4 491.11	-
60615000 CARBURANTS - POLE ALIMENTAIRE	8 413.52	8 177.59	235.93	2.89
60630000 ACH.NON STOCK MAT.& FOURN -FG	10 481.65	1 417.82	9 063.83	639.21
60631000 ACH. MATER.& FOURN POLE ALIMEN	7 687.54	25 778.00	-18 090.46	-70.18
61320000 LOYER 5 ESPLANADE DE L EUROPE - FG	40 676.37	71 773.00	-31 096.63	-43.33
61320100 LOYER IMMOBILIERE ORPI AGM - POLE SOCIAL	9 453.77	2 713.20	6 740.57	248.47
61320300 LOCATIONS IMMOBILI POLE SOCIAL	74 113.27		74 113.27	-
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		508.09	-508.09	-100.00
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE - FG	7 168.29	7 517.57	-349.28	-4.66
61410000 CHARGES LOCAT. COPROPRIETE- POLE SOCIAL	3 474.17		3 474.17	-
61500000 ENTRETIEN&REPARATION POLE ALIM	3 146.15	1 690.01	1 456.14	86.15
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		4 819.92	-4 819.92	-100.00
61603000 PRIMES ASSURANCES - FONDS GENE	2 476.30		2 476.30	-
61610000 ASSURANCES POLE ALIMENTAIRE	4 556.17		4 556.17	-
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	400.00	3 500.00	-3 100.00	-88.57

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62220000 COMMISSION STRIPE - POLE ALIMENTAIRE	24 653.42	18 589.86	6 063.56	32.61
62221000 COMMISSION PAYPAL - POLE ALIMENTAIRE	3 001.10	16 928.70	-13 927.60	-82.27
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE - FG	5 760.00	5 712.00	48.00	0.84
62261000 HONORAIRES CAC - FG	4 000.00	3 600.00	400.00	11.11
62262000 HONORAIRES AVOCATS - FG	3 480.00	6 030.37	-2 550.37	-42.29
62263000 AUTRES HONORAIRES - FG	550.00		550.00	-
62270000 FRAIS D'ACTE - FG	294.28	846.32	-552.04	-65.25
62300000 PUBLICITE - FG	1 237.53	827.85	409.68	49.52
62360300 CATALOGUES.IMPRESSIION -FG		132.00	-132.00	-100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		120.00	-120.00	-100.00
62510000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCE - POLE SOCIAL	32 615.68	39 247.06	-6 631.38	-16.90
62610300 FRAIS TELECOMMUNICATION - FG	5 671.53	1 088.65	4 582.88	420.84
62620000 FRAIS POSTAUX - FG	58.00	11.60	46.40	383.33
62703000 SERVICES BANCAIRES - FONDS GEN	1 456.27	940.44	515.83	54.89
Aides financières	140 224.38	79 889.81	60 334.57	75.52
65720100 SUB - POLE ALIMENTAIRE	44 458.34	45 544.39	-1 086.05	-2.38
65720300 SUB - POLE SOCIAL	95 766.04	34 345.42	61 420.62	178.84
Impôts, taxes et versements assimilés	1 826.88	1 445.28	381.60	26.44
63330000 FORMATION PRO POLE ALIMENTAIRE	376.88	335.52	41.36	12.20
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT - POLE SOCIAL	1 450.00	1 109.76	340.24	30.63
Salaires et traitements	71 649.93	63 413.12	8 236.81	12.99
64110000 SALAIRES - POLE ALIMENTAIRE	68 527.02	60 946.29	7 580.73	12.44
64120000 CONGES PAYES - POLE ALIMENTAIR	3 122.91	2 466.83	656.08	26.59
Charges sociales	4 764.05	2 715.35	2 048.70	75.47
64510000 COTISATIONS URSSAF POLE ALIMEN	3 648.00	1 911.38	1 736.62	90.89
64530000 COTISATIONS RETRAITE POLE ALIM	491.47	310.60	180.87	57.88
64580000 CHARGE/CONGPAYES - POLE ALIMEN	624.58	493.37	131.21	26.77
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 085.76	24 999.60	1 086.16	4.34
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 129.11	1 996.26	2 132.85	106.86
68113000 DOT.AMORT.IMMO.CORP.POLE.ALIME	21 956.65	23 003.34	-1 046.69	-4.55
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	314 037.00	514 037.00	-200 000.00	-38.91
68950090 ENGAGEMENTS PROJET LOCAL	314 037.00	514 037.00	-200 000.00	-38.91
Autres charges	13.77	200 012.94	-199 999.17	-99.99
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION - FG	13.77	200 012.94	-199 999.17	-99.99
TOTAL II	1 106 128.69	1 338 325.37	-232 196.68	-17.35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	254 148.66	853 036.38	-598 887.72	-70.21
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	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	254 148.66	853 036.38	-598 887.72	-70.21
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	1 088.61	255.23	833.38	327.06
67120000 PENALITES AMENDES - POLE ALIMENTAIRE	833.38		833.38	-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS -ALIMENTAIRE	255.23	255.23		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 088.61	255.23	833.38	326.52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 088.61	-255.23	-833.38	326.52
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 360 277.35	2 191 361.75	-831 084.40	-37.93
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 107 217.30	1 338 580.60	-231 363.30	-17.28
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	253 060.05	852 781.15	-599 721.10	-70.33