

Association FRANCAIS LANGUE D'ACCUEIL

206 Quai de Valmy
MAISON DES ASSOCIATIONS
75010 PARIS 10

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>24</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FRANCAIS LANGUE D'ACCUEIL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 159 053 euros

Chiffre d'affaires : 12 782 euros

Résultat net comptable : 28 270 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 15/02/2024

Signature

Ghislain HERY
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	34 150	23 518	10 633	14 388
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 737		3 737	3 737
	TOTAL (I)	37 888	23 518	14 370	18 125
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	32 822		32 822	58 649
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	111 861		111 861	96 758
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	144 683		144 683	155 407
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	182 571	23 518	159 053	173 532
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 737	3 737
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	18 627	46 500
	Excédent ou déficit de l'exercice	28 270	(27 873)
	Total des fonds propres (situation nette)	46 897	18 627
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 050	9 319
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 050	9 319
	Total des fonds propres	52 946	27 946
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	64 250	85 350
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		800
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	64 250	86 150
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	16 000	16 000
	Total des provisions	16 000	16 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 375	8 481
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	17 870	34 955
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 612	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	25 857	43 437
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	159 053	173 532
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		28 269,99	(27 873,21)
(1) Dont à moins d'un an		25 857	43 437
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	21 086	28 240
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 782	16 141
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	229 512	191 058
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	34 295	30 273
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		250
	Utilisations des fonds dédiés	86 150	86 750
	Autres produits	1 503	1 370
Total des produits d'exploitation		385 328	354 082
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	73 045	79 363
	Aides financières	2 875	2 700
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 174	3 390
	Salaires et traitements	170 784	164 755
	Charges sociales	45 800	46 306
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 755	3 291
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	64 250	86 150
	Autres charges	9	383
Total des charges d'exploitation		361 692	386 338
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 636	(32 257)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 636	(32 257)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 649	1 114
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 649	1 114
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 649	1 114
RESULTAT COURANT avant impôts		25 285	(31 142)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 269	3 269
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 269	3 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	284	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		284	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 985	3 269
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		390 246	358 465
TOTAL DES CHARGES		361 976	386 338
EXCEDENT ou DEFICIT		28 270	(27 873)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		28 823	24 880
Prestations en nature			
Bénévolat		485 246	496 490
TOTAL		514 069	521 370
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		4 064	2 500
Mise à disposition gratuite de biens		24 759	22 380
Prestations			
Personnel bénévole		485 246	496 490
TOTAL		514 069	521 370

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
TOTAL I- Actif immobilisé NET	14 370,10	9,03	18 125,33	10,44	(3 755,23)	-20,72
Autres immobilisations corporelles	10 632,70	6,69	14 387,93	8,29	(3 755,23)	-26,10
218100INSTALLATIONS GÉNÉRALES	32 692,48	20,55	32 692,48	18,84		
218310MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 457,91	0,92	1 457,91	0,84		
281810AMORTIS. INSTAL. GALE§, AGENCT	(23 010,12)	-14,47	(19 740,86)	-11,38	(3 269,26)	-16,56
281830AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR	(507,57)	-0,32	(21,60)	-0,01	(485,97)	N/S
Autres immobilisations financières	3 737,40	2,35	3 737,40	2,15		
275000DÉPÔTSET CAUTIONNEMENTS	3 737,40	2,35	3 737,40	2,15		
TOTAL II - Actif circulant NET	144 683,01	90,97	155 407,07	89,56	(10 724,06)	-6,90
Autres créances	32 822,00	20,64	58 649,37	33,80	(25 827,37)	-44,04
441000SUBVENTIONS À RECEVOIR	17 825,74	11,21	22 354,62	12,88	(4 528,88)	-20,26
467110TICKETS RESTAURANT	110,40	0,07	3 128,00	1,80	(3 017,60)	-96,47
468700DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	14 885,86	9,36	33 166,75	19,11	(18 280,89)	-55,12
Disponibilités	111 861,01	70,33	96 757,70	55,76	15 103,31	15,61
512000BANQUE	11 514,92	7,24	8 358,18	4,82	3 156,74	37,77
512100LIVRET A	8 223,15	5,17	78 890,38	45,46	(70 667,23)	-89,58
512200LIVRET TRIPLEX	91 925,84	57,80	8 517,26	4,91	83 408,58	979,29
530000CAISSE	197,10	0,12	991,88	0,57	(794,78)	-80,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	159 053,11	100,00	173 532,40	100,00	(14 479,29)	-8,34

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	52 946,38	33,29	27 945,65	16,10	25 000,73	89,46
Total des fonds propres (situation nette)	46 896,50	29,48	18 626,51	10,73	28 269,99	151,77
Report à nouveau	18 626,51	11,71	46 499,72	26,80	(27 873,21)	-59,94
110000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITE)	18 626,51	11,71	46 499,72	26,80	(27 873,21)	-59,94
Excédent ou déficit de l'exercice	28 269,99	17,77	(27 873,21)	-16,06	56 143,20	201,42
Total des autres fonds propres	6 049,88	3,80	9 319,14	5,37	(3 269,26)	-35,08
Subventions d'investissement	6 049,88	3,80	9 319,14	5,37	(3 269,26)	-35,08
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	29 060,00	18,27	29 060,00	16,75		
139000 SUBV. D'INVESTISSEMENT INSCRITES A	(23 010,12)	-14,47	(19 740,86)	-11,38	(3 269,26)	-16,56
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	64 250,00	40,40	86 150,00	49,64	(21 900,00)	-25,42
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	64 250,00	40,40	85 350,00	49,18	(21 100,00)	-24,72
194000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	64 250,00	40,40	85 350,00	49,18	(21 100,00)	-24,72
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes			800,00	0,46	(800,00)	-100,00
195000 FONDS DÉDIÉS SUR DONNS MANUELS			800,00	0,46	(800,00)	-100,00
TOTAL III- Total des Provisions	16 000,00	10,06	16 000,00	9,22		
Provisions pour charges	16 000,00	10,06	16 000,00	9,22		
157200 PROV.DEMENAGEMENT	16 000,00	10,06	16 000,00	9,22		
TOTAL IV- Total des dettes	25 856,73	16,26	43 436,75	25,03	(17 580,02)	-40,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 374,98	3,38	8 481,30	4,89	(3 106,32)	-36,63
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENU	5 374,98	3,38	8 481,30	4,89	(3 106,32)	-36,63
Dettes fiscales et sociales	17 870,00	11,24	34 955,45	20,14	(17 085,45)	-48,88
428200 DETTES PROVIS. PR CP	6 656,00	4,18	8 664,00	4,99	(2 008,00)	-23,18
431000 SÉCURITÉ SOCIALE	6 089,00	3,83	18 017,64	10,38	(11 928,64)	-66,21
437200 MUTUELLES	432,00	0,27	400,64	0,23	31,36	7,83
437300 CAISSE DE RETRAITE ET DE PRÉVOYA	2 477,00	1,56	2 905,46	1,67	(428,46)	-14,75
442100 ETAT PAS	470,00	0,30	409,83	0,24	60,17	14,68
448600 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 746,00	1,10	4 557,88	2,63	(2 811,88)	-61,69
Autres dettes	2 611,75	1,64			2 611,75	
468600 DIVERS - CHARGES À PAYER	2 611,75	1,64			2 611,75	
Total du passif	159 053,11	100,00	173 532,40	100,00	(14 479,29)	-8,34

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	385 327,84	100,00	354 081,73	100,00	31 246,11	8,82
Cotisations	21 085,86	5,47	28 240,06	7,98	(7 154,20)	-25,33
756000 COTISATIONS ET DONS MEMBRES	12 905,86	3,35	23 744,06	6,71	(10 838,20)	-45,65
756100 INSCRIPTIONS ASSOCIATION	8 180,00	2,12	4 496,00	1,27	3 684,00	81,94
Ventes de biens et services	12 782,30	3,32	16 140,65	4,56	(3 358,35)	-20,81
Ventes de prestations de service	12 782,30	3,32	16 140,65	4,56	(3 358,35)	-20,81
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	12 782,30	3,32	16 140,65	4,56	(3 358,35)	-20,81
Produits de tiers financeurs	263 806,62	68,46	221 331,26	62,51	42 475,36	19,19
Concours publics et subventions d'exploitation	229 511,91	59,56	191 057,92	53,96	38 453,99	20,13
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	209 059,74	54,26	167 125,00	47,20	41 934,74	25,09
745000 ASP EMPLOI AIDÉ / CAF			1 850,45	0,52	(1 850,45)	-100,00
745010 ASP ADULTE RELAIS	16 262,16	4,22	20 659,14	5,83	(4 396,98)	-21,28
745100 ASP SERVICE CIVIQUE	1 690,01	0,44	1 423,33	0,40	266,68	18,74
745200 EMPLOI FRANC	2 500,00	0,65			2 500,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	34 294,71	8,90	30 273,34	8,55	4 021,37	13,28
756200 DONS PERSONNES PHYSIQUES	12 451,53	3,23	3 546,24	1,00	8 905,29	251,12
756300 DONS PERSONES MORALES	21 843,18	5,67	26 727,10	7,55	(4 883,92)	-18,27
Autres produits d'exploitation	87 653,06	22,75	88 369,76	24,96	(716,70)	-0,81
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			250,00	0,07	(250,00)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT A			250,00	0,07	(250,00)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	86 150,00	22,36	86 750,00	24,50	(600,00)	-0,69
789000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILIS	86 150,00	22,36	86 750,00	24,50	(600,00)	-0,69
Autres produits	1 503,06	0,39	1 369,76	0,39	133,30	9,73
758000 CAUTION MANUEL	450,53	0,12	793,76	0,22	(343,23)	-43,24
758001 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	152,53	0,04			152,53	
758010 INSCRIPTION DELF	900,00	0,23	576,00	0,16	324,00	56,25
Total des charges d'exploitation	361 692,10	93,87	386 338,43	109,11	(24 646,33)	-6,38
Autres achats et charges externes	73 045,14	18,96	79 363,26	22,41	(6 318,12)	-7,96
606100 ACHATS FOURNITURES ELECTRICITE	2 125,70	0,55	1 733,52	0,49	392,18	22,62
606300 ACHATS DE PETITS ÉQUIPEMENTS	1 844,95	0,48	2 370,56	0,67	(525,61)	-22,17
606400 ACHATS SCOLAIRES ET BUREAU	3 358,23	0,87	4 051,29	1,14	(693,06)	-17,11
606410 LIVRES	3 497,60	0,91	2 667,25	0,75	830,35	31,13
606800 ALIMENTATION	4 332,61	1,12	2 757,59	0,78	1 575,02	57,12
612200 REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBILIER	3 425,52	0,89	3 118,41	0,88	307,11	9,85
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	24 625,24	6,39	24 625,24	6,95		
613210 FRAIS LOCATION SALLE	5 775,00	1,50	13 360,00	3,77	(7 585,00)	-56,77
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	455,86	0,12	210,35	0,06	245,51	116,71
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 245,36	1,10	3 404,45	0,96	840,91	24,70
615500 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	900,00	0,23			900,00	
615600 MAINTENANCE	2 834,83	0,74	3 270,78	0,92	(435,95)	-13,33
616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 596,12	0,67	2 673,62	0,76	(77,50)	-2,90
618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE			64,31	0,02	(64,31)	-100,00
622100 FORMATION	2 207,50	0,57	4 818,00	1,36	(2 610,50)	-54,18
622200 RECHERCHE DE FONDS	169,90	0,04	350,00	0,10	(180,10)	-51,46
622600 HONORAIRES	5 454,00	1,42	5 148,00	1,45	306,00	5,94

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
623000	COMMUNICATION			172,00	0,05	(172,00)	-100,00
623400	CADEAUX	434,45	0,11			434,45	
625200	FRAIS ACTIVITÉES CULTURELLES	1 384,70	0,36	1 016,21	0,29	368,49	36,26
626000	FRAIS POST AUX	44,64	0,01	50,92	0,01	(6,28)	-12,33
626100	FRAIS TELECOM. DIVERS	357,35	0,09	449,62	0,13	(92,27)	-20,52
626500	TÉLÉPHONE	1 047,72	0,27	1 105,73	0,31	(58,01)	-5,25
627800	PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	1 385,44	0,36	1 452,41	0,41	(66,97)	-4,61
627801	FRAIS S' TR+CHQ CADEAU	72,42	0,02	48,00	0,01	24,42	50,88
628100	COTISATIONS	470,00	0,12	445,00	0,13	25,00	5,62
Aides financières		2 875,00	0,75	2 700,00	0,76	175,00	6,48
657000	INSCRIPTIONS DIPLOMES	2 875,00	0,75	2 700,00	0,76	175,00	6,48
Impôts, taxes et versements assimilés		1 174,36	0,30	3 389,95	0,96	(2 215,59)	-65,36
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	869,08	0,23	3 135,25	0,89	(2 266,17)	-72,28
635120	TAXES FONCIÈRES	305,28	0,08	254,70	0,07	50,58	19,86
Salaires et traitements		170 783,95	44,32	164 755,00	46,53	6 028,95	3,66
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	156 673,07	40,66	156 775,00	44,28	(101,93)	-0,07
641200	CONGÉS PAYÉS	(2 008,00)	-0,52	1 980,00	0,56	(3 988,00)	-201,41
641400	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	16 118,88	4,18	6 000,00	1,69	10 118,88	168,65
Charges sociales		45 799,52	11,89	46 306,04	13,08	(506,52)	-1,09
645100	COTISATIONS À L'URSSAF	20 769,17	5,39	21 804,18	6,16	(1 035,01)	-4,75
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 403,96	0,36	1 202,88	0,34	201,08	16,72
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRA	10 773,95	2,80	9 435,23	2,66	1 338,72	14,19
645330	COTISATIONS PRÉVOYANCE			1 245,65	0,35	(1 245,65)	-100,00
645900	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	(203,00)	-0,05	215,00	0,06	(418,00)	-194,42
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	756,00	0,20	775,15	0,22	(19,15)	-2,47
647600	CARTES DE TRANSPORT	2 943,55	0,76	2 707,10	0,76	236,45	8,73
647700	TICKETS RESTAURANTS	7 666,32	1,99	7 210,39	2,04	455,93	6,32
648000	SERVICE CIVIQUE	1 689,57	0,44	1 710,46	0,48	(20,89)	-1,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 755,23	0,97	3 290,86	0,93	464,37	14,11
681120	DOT. AMORT. IMMOBIL. CORPORELE	3 755,23	0,97	3 290,86	0,93	464,37	14,11
Reports en fonds dédiés		64 250,00	16,67	86 150,00	24,33	(21 900,00)	-25,42
689400	ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR SUBV	64 250,00	16,67	86 150,00	24,33	(21 900,00)	-25,42
Autres charges		8,90		383,32	0,11	(374,42)	-97,68
651100	REDEVANCES LICENCES-BREVETS			359,75	0,10	(359,75)	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	8,90		23,57	0,01	(14,67)	-62,24
Résultat d'exploitation		23 635,74	6,13	(32 256,70)	-9,11	55 892,44	173,27
Total des produits financiers		1 648,99	0,43	1 114,23	0,31	534,76	47,99
Autres intérêts et produits assimilés		1 648,99	0,43	1 114,23	0,31	534,76	47,99
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 648,99	0,43	1 114,23	0,31	534,76	47,99
Total des charges financières							
Résultat financier		1 648,99	0,43	1 114,23	0,31	534,76	47,99
Résultat courant avant impôts		25 284,73	6,56	(31 142,47)	-8,80	56 427,20	181,19

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Total des produits exceptionnels	3 269,26	0,85	3 269,26	0,92		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 269,26	0,85	3 269,26	0,92		
777000QUOTE-PART SUBV. D'INVESTISSEMENT	3 269,26	0,85	3 269,26	0,92		
Total des charges exceptionnelles	284,00	0,07			284,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	284,00	0,07			284,00	
671200PÉNALITÉS ET AMENDES	284,00	0,07			284,00	
Résultat exceptionnel	2 985,26	0,77	3 269,26	0,92	(284,00)	-8,69
Excédent ou déficit de l'exercice	28 269,99	7,34	(27 873,21)	-7,87	56 143,20	201,42
Contributions volontaires en nature	514 069,00	133,41	521 370,00	147,25	(7 301,00)	-1,40
Dons en nature	28 823,00	7,48	24 880,00	7,03	3 943,00	15,85
870000DONS EN NATURE	28 823,00	7,48	24 880,00	7,03	3 943,00	15,85
Bénévolat	485 246,00	125,93	496 490,00	140,22	(11 244,00)	-2,26
875000BENEVOLAT	485 246,00	125,93	496 490,00	140,22	(11 244,00)	-2,26
Charges des contributions volontaires en nature	514 069,00	133,41	521 370,00	147,25	(7 301,00)	-1,40
Secours en nature	4 064,00	1,05	2 500,00	0,71	1 564,00	62,56
860000SECOURS EN NATURE	4 064,00	1,05	2 500,00	0,71	1 564,00	62,56
Mise à disposition gratuite biens	24 759,00	6,43	22 380,00	6,32	2 379,00	10,63
861000MISE À DISPOSITION GRATUITE DE BI	24 759,00	6,43	22 380,00	6,32	2 379,00	10,63
Personnel bénévole	485 246,00	125,93	496 490,00	140,22	(11 244,00)	-2,26
864000PERSONNEL BÉNÉVOLE	485 246,00	125,93	496 490,00	140,22	(11 244,00)	-2,26

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **159 053** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **390 246** euros
 - un total charges de **361 976** euros
 - dégage un résultat de **28 270** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 le dirigeant de **Association FRANCAIS LANGUE D'ACCUEIL** 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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **159 053** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **390 246** euros et un total **charges** de **361 976** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 270** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 portant réforme du règlement CRC 99-01. Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité

La promotion de la langue et de la culture française auprès des réfugiés, des demandeurs d'asile ou de toute personnes migrantes arrivant en France, et en particulier dans la région parisienne

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées

- 1- Ateliers linguistiques
- 2- Ateliers culturels et sportifs
- 3- Insertion professionnelle

Les moyens mis en œuvre

- 1- Professeurs et accompagnateurs bénévoles
- 2- Mise à disposition de livres et manuels scolaires
- 3- Inscription à des diplômes et certifications

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à 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	32 692					32 692
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 458					1 458
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 150					34 150
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	3 737					3 737
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 737					3 737
TOTAL		37 888					37 888

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	19 741	3 269		23 010
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22	486		508
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 762	3 755		23 518
TOTAL		19 762	3 755		23 518

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	16 000			16 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 000			16 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		16 000			16 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

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 <ul style="list-style-type: none">- 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 repriseRéserves statutaires ou contractuellesRéserves réglementéesAutres réservesReport à nouveauRésultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise <ul style="list-style-type: none">- Apports- Legs et donations- Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeursDroits des propriétaires (Commodat)Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repriseSubventions d'investissement sur biens non renouvelablesProvisions réglementées				
TOTAL	27 946			27 946

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
REFUG	11 250	17 000	17 000	11 250
MIN CULTURE				
Cf.état Fonds dédiés	60 100	60 100	39 000	39 000
ISP	10 000	10 000	10 000	10 000
PEDAGOGIE	4 000	4 000	4 000	4 000
TOTAL	85 350	91 100	70 000	64 250

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
SELIGMANN	800	800		
Total	800	800		
Legs et donations				
Total				
TOTAL	800	800		

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 737	3 737	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	17 826	17 826	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	14 996	14 996	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		36 559	36 559	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

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			
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 375	5 375	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	6 656	6 656	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 998	8 998	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 216	2 216	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	2 612	2 612	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		25 857	25 857	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Spécificités associatives

L'association bénéficie de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- la mise à disposition de personnel.
- la prise en charge de certaines dépenses

Ces contributions volontaires sont valorisées dans le compte de résultat, selon le temps passé par les bénévoles à l'animation des différents ateliers.

Les plus hauts cadre dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles. Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.