

ASSOC APASO

10 AVENUE DU NOYER LAMBERT

91300 MASSY

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899B

SIRET : 37937216200022

DN CONSEIL
3 RUE DU PARADIS

Tél : 0983046655

E-mail : d.nguyen@dnconseil.fr

75010 PARIS-10

SOMMAIRE

ASSOC APASO

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

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	14
Solde Intermédiaire de Gestion	15
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	16
Tableau de financement	19
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC APASO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 866,97	8 866,97		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	451 576,53	427 580,80	23 995,73	40 585,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	38 179,04		38 179,04	35 350,91
TOTAL (I)	498 622,54	436 447,77	62 174,77	75 936,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	551 168,25		551 168,25	444 987,81
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	745 444,11		745 444,11	715 059,01
Charges constatées d'avance	65 139,06		65 139,06	59 490,05
TOTAL (II)	1 361 751,42		1 361 751,42	1 219 536,87
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 860 373,96	436 447,77	1 423 926,19	1 295 472,88

BILAN PASSIF

ASSOC APASO

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

PASSIF

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

Du 01/01/2022
au 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

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

777 558,75

710 569,24

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

5 000,00

5 000,00

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

52 838,22

52 838,22

6 000,00

41 602,05

47 602,05

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

180 557,00

588 529,22

108 208,00

537 301,59

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

1 423 926,19

1 295 472,88

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	365,00	115,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	875 028,61	904 915,70
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 951 322,44	2 001 508,17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 041,09	49 866,41
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	812,03	627,21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 857 569,17	2 957 032,49
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	439 032,38	400 687,39
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	171 673,91	155 080,18
Salaires et traitements	1 576 228,49	1 636 188,74
Charges sociales	585 078,38	616 894,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 184,14	21 021,79
Dotations aux provisions	11 236,17	6 000,00
Reports en fonds dédiés	5 000,00	
Autres charges	96,19	549,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 810 529,66	2 836 422,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 039,51	120 609,88
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	47 039,51	120 609,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 004,40	3 579,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 004,40	3 579,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	50,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	50,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 954,40	3 579,14
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 862 573,57	2 960 611,63
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 810 579,66	2 836 422,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 993,91	124 189,02

La Trésorière d'APASO
Jacqueline LEBLANC



Le Président d'APASO
Gilles GERARD



DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

ACTIF

	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	8 866,97	8 866,97		
2050000000 logiciels	8 866,97		8 866,97	8 866,97
2805000000 amortissements logiciels		8 866,97	-8 866,97	-8 866,97
Immobilisations corporelles				
Autres	451 576,53	427 580,80	23 995,73	40 585,10
2181000000 instal agenc aménag divers	225 621,91		225 621,91	225 621,91
2183000000 matériel bureau et informatiqu	210 621,37		210 621,37	205 346,52
2184000000 mobilier	15 333,25		15 333,25	15 013,33
2818100000 autres immobilisations corpore		219 692,10	-219 692,10	-206 832,29
2818300000 amortissements matériels burea		195 960,46	-195 960,46	-188 336,26
2818400000 amortissements mobilier		11 928,24	-11 928,24	-10 228,11
Immobilisations financières				
Autres	38 179,04		38 179,04	35 350,91
2750000000 dépôts et cautionnements	10 964,62		10 964,62	10 350,91
2752000000 dépôt de garantie local paris	27 214,42		27 214,42	25 000,00
TOTAL (I)	498 622,54	436 447,77	62 174,77	75 936,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 992,00
4091000000 frs avances & acptes versés /				1 992,00
Autres	551 168,25		551 168,25	442 995,81
4098000000 rrr a obtenir/avoirs non recus	817,92		817,92	
4387000000 prod. à recevoir organismes so				-7 481,60
4387100000 indemnités sécurité sociale	-2 403,94		-2 403,94	-1 043,64
4432000000 créance sur l'état - ind. infl	2 600,00		2 600,00	2 600,00
4687000000 produits à recevoir	550 154,27		550 154,27	433 921,05
4687100000 produits à recevoir				15 000,00
Disponibilités	745 444,11		745 444,11	715 059,01
5121090000 societe generale	745 430,57		745 430,57	
5121410000 crédit du nord				714 008,03
5300000000 caisse	13,54		13,54	1 050,98
Charges constatées d'avance	65 139,06		65 139,06	59 490,05
4860000000 charges constatées d'avance	65 139,06		65 139,06	59 490,05
TOTAL (II)	1 361 751,42		1 361 751,42	1 219 536,87
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 860 373,96	436 447,77	1 423 926,19	1 295 472,88

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Autres	2 212,59	2 212,59
1061000000 réserve pjj	2 212,59	2 212,59
Report à nouveau	689 073,16	564 884,14
1100000000 report à nouveau crédit	689 073,16	747 596,69
1190000000 report à nouveau débit		-182 712,55
Excédent ou déficit de l'exercice	51 993,91	124 189,02
<i>Situation nette (sous total)</i>	743 279,66	691 285,75
Subventions d'investissement	34 279,09	19 283,49
1310000000 subv d'invest aff à des biens	44 263,93	24 263,93
1390000000 subventions d'invest cpte de r	-9 984,84	-4 980,44
TOTAL (I)	777 558,75	710 569,24
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	5 000,00	
1950000000 fds dedies cont financ aut org	5 000,00	
TOTAL (II)	5 000,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		6 000,00
1518000000 autres provisions pour risques		6 000,00
Provisions pour charges	52 838,22	41 602,05
1580000000 autres provisions pour charges	52 838,22	41 602,05
TOTAL (III)	52 838,22	47 602,05
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 979,00	33 999,34
Dettes fiscales et sociales	324 633,35	395 734,38
4210000000 personnel rémunérations dues	501,25	
4220000000 comité d'entreprise	19 528,62	19 572,70
4250000000 personnel acomptes & avances	500,00	
4270000000 saisie arrêt	1 046,10	1 046,10
4282000000 dettes prov p/ congés payés	120 888,29	125 690,11
4286000000 autres charges à payer	29 172,85	50 127,51
4310000000 sécurité sociale	61 039,62	79 108,98
4373000000 malakoff médéric caisse retrain	12 647,01	16 899,59
4375000000 mutuelle alan	2 593,50	2 491,00
4375500000 prévoyance alan	704,58	725,96
4382000000 charges sociales s/congés payé	56 603,63	60 843,36
4386200000 charges s/ salaire à payer	12 526,34	21 412,05
4421000000 prélèvement à la source	3 711,73	6 071,88
4470000000 taxe sur les salaires	3 169,83	11 745,14
Autres dettes	-640,13	-640,13
4680000000 notes de frais régie d'avance	-640,13	-640,13
Produits constatés d'avance	180 557,00	108 208,00
4870000000 prod exploit. constatés d'avan	180 557,00	108 208,00
TOTAL (IV)	588 529,22	537 301,59
Ecarts de conversion passif		
	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 423 926,19	1 295 472,88

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	365,00	115,00
7560000000 cotisations	115,00	115,00
7560010000 dons reçus	250,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	875 028,61	904 915,70
7081100000 conseil départemental 75 dases	590 074,86	634 123,70
7081200000 pasp cd 75 dases aasp	158 923,00	181 956,00
7081600000 formations professionnelles		15 008,00
7081700000 prestations diverses	88 680,75	38 528,00
7081800000 stages citoyenneté	37 350,00	35 300,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 951 322,44	2 001 508,17
7423100000 politique de la ville - etat	22 509,00	24 889,00
7423200000 fipd fonds d'intervention déli	29 000,00	34 400,00
7425000000 réparation pénale des mineurs	236 797,78	284 398,41
7425100000 pj	7 730,00	8 080,00
7427000000 etat mini justice		3 200,00
7428000000 etat emplois aides	-530,07	12 069,32
7441500000 c g 75 masp	576 352,17	490 202,49
7442000000 ct cd département famille	50 000,00	50 000,00
7444000000 conseil départ. autres + paej	74 828,00	74 828,00
7452000000 commune famille	117 058,00	122 382,00
7453000000 commune adav	79 096,00	88 388,00
7454000000 commune insertion	7 762,00	7 762,00
7454100000 commune autres	85 500,00	96 500,00
7454200000 mmprc ville de paris	12 500,00	
7455000000 barreau de paris	3 000,00	
7461000000 ars/ grsp	216 300,00	293 217,00
7462200000 caf famille	118 237,00	135 658,85
7462300000 msa reap	1 000,00	
7463000000 cpam	13 000,00	14 000,00
7464000000 cdad	163 809,18	143 000,00
7465000000 caisse des ecoles/gip/pre/cvec	136 923,38	117 430,60
7465200000 établissements scolaires	450,00	1 102,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 041,09	49 866,41
7815000000 reprise sur provision	6 000,00	40 786,01
7911000000 uniformation - transition idf	24 041,09	9 080,40
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	812,03	627,21
7580000000 produits divers de gestion	812,03	627,21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 857 569,17	2 957 032,49
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	439 032,38	400 687,39
6040000000 prestations de services	26 864,30	17 082,00
6061000000 eau et électricité	11 481,77	7 033,08
6063100000 fournitures d'entretien	249,57	2 033,92

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6063200000 fourniture petit équipement	3 096,48	2 964,89
6063210000 fournitures petit équip nd	30,94	
6064000000 fournitures de bureau	10 238,88	8 528,31
6068000000 frais pédagogiques	1 250,24	2 076,08
6132000000 locations immobilières	172 670,86	169 406,35
6135000000 locations mobilières	960,00	
6140000000 charges locatives	23 528,47	19 697,50
6152000000 entretiens locaux	17 532,40	10 995,18
6156000000 maintenances	14 658,69	18 242,14
6160000000 primes d'assurance	7 180,16	6 832,31
6168000000 autres assurances		69,94
6180000000 documentation	8 906,19	7 149,22
6184000000 formation du personnel	35 222,20	29 679,76
6211000000 personnel intérimaire		1 659,26
6226000000 honoraires	42 741,56	38 372,73
6230000000 annonces et insertion	480,00	216,00
6231000000 imprimés & publicités	804,00	
6238000000 pourboires dons courants		50,00
6241000000 transports sur achats	52,41	
6251000000 déplacement du personnel	27 927,31	28 068,56
6257000000 réceptions	3 212,74	439,10
6261000000 frais postaux	6 989,42	7 445,05
6261100000 frais site internet	877,28	766,92
6262000000 téléphone	348,00	
6262130000 fr tel paris 01 40 47 55 53	430,56	393,36
6262220000 orange business massy	4 432,41	3 522,42
6262240000 fr tel massy 01 60 11 26 69	386,64	351,84
6262270000 fr tel ulis 01 60 92 02 00	510,68	556,29
6262300000 officio voice paris	5 077,60	6 236,45
6262320000 fr telecom 01 69 20 07 68	436,56	399,96
6262340000 free telecom massy	359,88	359,88
6262350000 free telecom paris	419,88	419,88
6262370000 officio voice massy	4 501,30	4 465,50
6262380000 orange business paris	473,03	430,43
6262390000 on/ off business	2 030,40	1 706,20
6270000000 services bancaires	981,98	1 301,03
6281000000 cotisations	1 687,59	1 735,85
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	171 673,91	155 080,18
6311000000 taxe sur les salaires	124 100,53	128 451,17
6333000000 part. employeur form. professi	16 439,22	
6351000000 taxe foncière	21 592,86	18 163,01
6352000000 taxe sur les bureaux	9 541,30	8 466,00
Salaires et traitements	1 576 228,49	1 636 188,74
6411000000 rémunérations du personnel	1 562 289,34	1 565 816,34
6411100000 indemnité rupture conventionne	4 120,20	
6412000000 variation congés payés	-4 801,82	4 532,41
6413000000 primes et gratifications	19 351,43	8 865,70
6414000000 indemnités de transport	27 825,80	26 190,14
6416000000 indemnités de s.s.	-7 481,60	8 700,78
6418500000 prov. sur salaire a payer	-25 074,86	22 083,37
Charges sociales	585 078,38	616 894,84
6451000000 urssaf	460 694,23	480 673,47
6453000000 retraite	89 230,07	90 302,16
6455000000 mutuelle	12 791,84	10 999,97
6455010000 prévoyance	4 345,04	4 107,27
6457000000 charges s/salaires à payer	-8 885,71	-1 998,49
6458000000 variation charges sociales s/c	-4 239,73	1 969,42
6472000000 comité d'entreprise	19 528,62	19 572,70
6475000000 médecine du travail	7 788,00	7 737,60
6475200000 pharmacie		162,04
6487000000 dons aux stagiaires	3 826,02	3 368,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 184,14	21 021,79
6811200000 dotation amort immo corporelle	22 184,14	21 021,79

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Dotations aux provisions	11 236,17	6 000,00
6815000000 dot. prov. charges exploitatio	11 236,17	6 000,00
Reports en fonds dédiés	5 000,00	
6895000000 rep fd ded contrib fin aut org	5 000,00	
Autres charges	96,19	549,67
6580000000 charges de gestion courante	96,19	549,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 810 529,66	2 836 422,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 039,51	120 609,88
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	47 039,51	120 609,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 004,40	3 579,14
7770000000 qp subv invst vir au result	5 004,40	3 579,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 004,40	3 579,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	50,00	
6712000000 pénal. amendes fiscales & péna	50,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	50,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 954,40	3 579,14
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 862 573,57	2 960 611,63
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 810 579,66	2 836 422,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	51 993,91	124 189,02

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
+ Cotisations	365,00	0,04	115,00	0,01
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 951 322,44	223,00	2 001 508,17	221,18
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	439 032,38	50,17	400 687,39	44,28
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	2 387 683,67	272,87	2 505 851,48	276,92
- Impôts, taxes et versements assimilés	171 673,91	19,62	155 080,18	17,14
- Charges de personnel	2 161 306,87	247,00	2 253 083,58	248,98
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	54 702,89	6,25	97 687,72	10,80
+ Autres produits	24 853,12	2,84	9 707,61	1,07
- Autres charges	96,19	0,01	549,67	0,06
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	50,00	0,01		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	79 409,82	9,08	106 845,66	11,81
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	79 409,82	9,08	106 845,66	11,81
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	33 420,31	3,82	27 021,79	2,99
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	6 000,00	0,69	40 786,01	4,51
- Report en fonds dédiés	5 000,00	0,57		
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	5 004,40	0,57	3 579,14	0,40
RÉSULTAT NET	51 993,91	5,94	124 189,02	13,72

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
7081100000 conseil départemental 75 dases	590 074,86	67,43	634 123,70	70,08
7081200000 pasp cd 75 dases aasp	158 923,00	18,16	181 956,00	20,11
7081600000 formations professionnelles			15 008,00	1,66
7081700000 prestations diverses	88 680,75	10,13	38 528,00	4,26
7081800000 stages citoyenneté	37 350,00	4,27	35 300,00	3,90
PRODUCTION DE L'EXERCICE	875 028,61	100,00	904 915,70	100,00
+ Cotisations	365,00	0,04	115,00	0,01
7560000000 cotisations	115,00	0,01	115,00	0,01
7560010000 dons reçus	250,00	0,03		
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 951 322,44	223,00	2 001 508,17	221,18
7423100000 politique de la ville - etat	22 509,00	2,57	24 889,00	2,75
7423200000 fipd fonds d'intervention déli	29 000,00	3,31	34 400,00	3,80
7425000000 réparation pénale des mineurs	236 797,78	27,06	284 398,41	31,43
7425100000 pjj	7 730,00	0,88	8 080,00	0,89
7427000000 etat mini justice			3 200,00	0,35
7428000000 etat emplois aides	-530,07	-0,06	12 069,32	1,33
7441500000 c g 75 masp	576 352,17	65,87	490 202,49	54,17
7442000000 ct cd département famille	50 000,00	5,71	50 000,00	5,53
7444000000 conseil départ. autres + paej	74 828,00	8,55	74 828,00	8,27
7452000000 commune famille	117 058,00	13,38	122 382,00	13,52
7453000000 commune adav	79 096,00	9,04	88 388,00	9,77
7454000000 commune insertion	7 762,00	0,89	7 762,00	0,86
7454100000 commune autres	85 500,00	9,77	96 500,00	10,66
7454200000 mmpcr ville de paris	12 500,00	1,43		
7455000000 barreau de paris	3 000,00	0,34		
7461000000 ars/ grsp	216 300,00	24,72	293 217,00	32,40
7462200000 caf famille	118 237,00	13,51	135 658,85	14,99
7462300000 msa reap	1 000,00	0,11		
7463000000 cpam	13 000,00	1,49	14 000,00	1,55
7464000000 cdad	163 809,18	18,72	143 000,00	15,80
7465000000 caisse des ecoles/gip/pre/cvec	136 923,38	15,65	117 430,60	12,98
7465200000 etablissements scolaires	450,00	0,05	1 102,50	0,12
- Autres achats et charges externes	439 032,38	50,17	400 687,39	44,28
6040000000 prestations de services	26 864,30	3,07	17 082,00	1,89
6061000000 eau et électricité	11 481,77	1,31	7 033,08	0,78
6063100000 fournitures d'entretien	249,57	0,03	2 033,92	0,22
6063200000 fourniture petit équipement	3 096,48	0,35	2 964,89	0,33
6063210000 fournitures petit équip nd	30,94			
6064000000 fournitures de bureau	10 238,88	1,17	8 528,31	0,94
6068000000 frais pédagogiques	1 250,24	0,14	2 076,08	0,23
6132000000 locations immobilières	172 670,86	19,73	169 406,35	18,72
6135000000 locations mobilières	960,00	0,11		
6140000000 charges locatives	23 528,47	2,69	19 697,50	2,18
6152000000 entretiens locaux	17 532,40	2,00	10 995,18	1,22
6156000000 maintenances	14 658,69	1,68	18 242,14	2,02
6160000000 primes d'assurance	7 180,16	0,82	6 832,31	0,76
6168000000 autres assurances			69,94	0,01
6180000000 documentation	8 906,19	1,02	7 149,22	0,79
6184000000 formation du personnel	35 222,20	4,03	29 679,76	3,28
6211000000 personnel intérimaire			1 659,26	0,18
6226000000 honoraires	42 741,56	4,88	38 372,73	4,24
6230000000 annonces et insertion	480,00	0,05	216,00	0,02
6231000000 imprimés & publicités	804,00	0,09		
6238000000 pourboires dons courants			50,00	0,01
6241000000 transports sur achats	52,41	0,01		
6251000000 déplacement du personnel	27 927,31	3,19	28 068,56	3,10

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
6257000000 réceptions	3 212,74	0,37	439,10	0,05
6261000000 frais postaux	6 989,42	0,80	7 445,05	0,82
6261100000 frais site internet	877,28	0,10	766,92	0,08
6262000000 téléphone	348,00	0,04		
6262130000 fr tel paris 01 40 47 55 53	430,56	0,05	393,36	0,04
6262220000 orange business massy	4 432,41	0,51	3 522,42	0,39
6262240000 fr tel massy 01 60 11 26 69	386,64	0,04	351,84	0,04
6262270000 fr tel ulis 01 60 92 02 00	510,68	0,06	556,29	0,06
6262300000 officio voice paris	5 077,60	0,58	6 236,45	0,69
6262320000 fr telecom 01 69 20 07 68	436,56	0,05	399,96	0,04
6262340000 free telecom massy	359,88	0,04	359,88	0,04
6262350000 free telecom paris	419,88	0,05	419,88	0,05
6262370000 officio voice massy	4 501,30	0,51	4 465,50	0,49
6262380000 orange business paris	473,03	0,05	430,43	0,05
6262390000 on/ off business	2 030,40	0,23	1 706,20	0,19
6270000000 services bancaires	981,98	0,11	1 301,03	0,14
6281000000 cotisations	1 687,59	0,19	1 735,85	0,19
VALEUR AJOUTÉE	2 387 683,67	272,87	2 505 851,48	276,92
- Impôts, taxes et versements assimilés	171 673,91	19,62	155 080,18	17,14
6311000000 taxe sur les salaires	124 100,53	14,18	128 451,17	14,19
6333000000 part. employeur form. professi	16 439,22	1,88		
6351000000 taxe foncière	21 592,86	2,47	18 163,01	2,01
6352000000 taxe sur les bureaux	9 541,30	1,09	8 466,00	0,94
- Charges de personnel	2 161 306,87	247,00	2 253 083,58	248,98
6411000000 rémunérations du personnel	1 562 289,34	178,54	1 565 816,34	173,03
6411100000 indemnité rupture conventionnelle	4 120,20	0,47		
6412000000 variation congés payés	-4 801,82	-0,55	4 532,41	0,50
6413000000 primes et gratifications	19 351,43	2,21	8 865,70	0,98
6414000000 indemnités de transport	27 825,80	3,18	26 190,14	2,89
6416000000 indemnités de s.s.	-7 481,60	-0,86	8 700,78	0,96
6418500000 prov. sur salaire à payer	-25 074,86	-2,87	22 083,37	2,44
6451000000 urssaf	460 694,23	52,65	480 673,47	53,12
6453000000 retraite	89 230,07	10,20	90 302,16	9,98
6455000000 mutuelle	12 791,84	1,46	10 999,97	1,22
6455010000 prévoyance	4 345,04	0,50	4 107,27	0,45
6457000000 charges s/salaires à payer	-8 885,71	-1,02	-1 998,49	-0,22
6458000000 variation charges sociales s/c	-4 239,73	-0,48	1 969,42	0,22
6472000000 comité d'entreprise	19 528,62	2,23	19 572,70	2,16
6475000000 médecine du travail	7 788,00	0,89	7 737,60	0,86
6475200000 pharmacie			162,04	0,02
6487000000 dons aux stagiaires	3 826,02	0,44	3 368,70	0,37
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	54 702,89	6,25	97 687,72	10,80
+ Autres produits	24 853,12	2,84	9 707,61	1,07
7580000000 produits divers de gestion	812,03	0,09	627,21	0,07
7911000000 uniformation - transition idf	24 041,09	2,75	9 080,40	1,00
- Autres charges	96,19	0,01	549,67	0,06
6580000000 charges de gestion courante	96,19	0,01	549,67	0,06
- Charges exceptionnelles	50,00	0,01		
6712000000 pénal. amendes fiscales & péna	50,00	0,01		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	79 409,82	9,08	106 845,66	11,81
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	79 409,82	9,08	106 845,66	11,81
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	33 420,31	3,82	27 021,79	2,99
6811200000 dotation amort immo corporelle	22 184,14	2,54	21 021,79	2,32
6815000000 dot. prov. charges exploitatio	11 236,17	1,28	6 000,00	0,66

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOC APASO

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges <i>7815000000 reprise sur provision</i>	6 000,00	0,69	40 786,01	4,51
- Report en fonds dédiés <i>6895000000 rep fd ded contrib fin aut org</i>	5 000,00	0,57	40 786,01	4,51
+ Subventions d'équipement virées au résultat <i>7770000000 qp subv invst vir au result</i>	5 004,40	0,57	3 579,14	0,40
RÉSULTAT NET	51 993,91	5,94	124 189,02	13,72

TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC APASO

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

	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation	Capacité d'autofinancement	79 409,82
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	8 866,97	8 866,97			
Corporelles brutes	451 576,53	445 981,76	5 594,77	5 594,77	
Financières brutes	38 179,04	35 350,91	2 828,13	2 828,13	
Emplois stables	498 622,54	490 199,64	-8 422,90		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	691 285,75	567 096,73	124 189,02		
Résultat	51 993,91	124 189,02	-72 195,11		
Subventions d'invest.	34 279,09	19 283,49	14 995,60		20 000,00
				Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.					
Prov. risques/charges	52 838,22	47 602,05	5 236,17		
Fonds dédiés	5 000,00		5 000,00		
Amort. provisions	436 447,77	414 263,63	22 184,14		
Ressources stables	1 271 844,74	1 172 434,92	-99 409,82	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	773 222,20	682 235,28	-90 986,92	8 422,90	99 409,82
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Augmentation
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)					90 986,92
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Avces acptes versés		1 992,00	-1 992,00		
Créances					
Autres créances	551 168,25	442 995,81	108 172,44		
C. régularisations	65 139,06	59 490,05	5 649,01		
Total	616 307,31	504 477,86	111 829,45	111 829,45	
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	83 979,00	33 999,34	49 979,66		
Dettes diverses	323 993,22	395 094,25	-71 101,03		
C. régularisations	180 557,00	108 208,00	72 349,00		
Total	588 529,22	537 301,59	51 227,63		51 227,63
Besoin en fonds de roulement	27 778,09	-32 823,73	60 601,82		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				Augmentation	
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)				60 601,82	
Trésorerie				Augmentation	Diminution
Disponibilités	745 444,11	715 059,01	30 385,10		
Total	745 444,11	715 059,01	30 385,10	30 385,10	
VARIATION DE TRÉSORERIE				Augmentation	
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)				30 385,10	

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC APASO

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC APASO

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de :

- Accueillir, accompagner, soutenir, orienter des personnes en souffrance ou en difficultés, travailler à leur restauration personnelle et à leur insertion ou réinsertion
- Prévenir la marginalisation, la désocialisation et les inadaptations sociales
- Susciter et favoriser toute réflexion et analyse concernant les personnes et les publics en difficulté
- Proposer toute action de formation en relation avec l'objet de l'association.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

APASO développe des actions autour de trois secteurs d'intervention : L'insertion, le soutien à la parentalité et l'accès au droit. Elle met également en place des mesures socio-judiciaires. Les professionnels adoptent une démarche d'accompagnement personnalisé et global, se situant au carrefour de l'intervention psychologique, sociale et juridique. L'association propose des accompagnements prenant la forme d'entretiens individuels ou d'actions collectives destinés à un public de tout âge rencontrant souvent des difficultés d'insertion.

Les moyens mis en œuvre :

L'équipe d'APASO est composée d'environ cinquante salariés et regroupe des psychologues, des juristes, des travailleurs sociaux, des conseillers en insertion professionnelle ainsi que le personnel administratif. Les actions sont mises en œuvre au sein des locaux d'APASO situés à Massy et à Paris 14^{ème} ainsi qu'auprès de divers partenaires intervenant dans le champ social.

Les projets d'APASO sont soutenus par divers financements provenant de l'état, des collectivités territoriales, d'organismes semi-publics (ARS, CPAM, CDAD, CAF...) complétés par la vente de prestations (marchés publics, formations ...) pour un montant avoisinant 2 800 000 €.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 423 926,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 51 993,91 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC APASO

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

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 arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	3-5 ans

Les immobilisations corporelles sont amorties en mode linéaire sur leur durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC APASO

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

CRÉANCES

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

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC APASO

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 866,97	
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	225 621,91	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	220 359,78	5 594,77
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	445 981,69	5 594,77
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		35 350,91	2 828,13
		TOTAL	35 350,91	2 828,13
		TOTAL GENERAL	490 199,57	8 422,90

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		8 866,97	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		225 621,91	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		225 954,55	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		451 576,46	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			38 179,04	
		TOTAL		38 179,04	
		TOTAL GENERAL		498 622,47	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC APASO

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

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 866,97			8 866,97
TOTAL	8 866,97			8 866,97
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	206 832,29	12 859,81		219 692,10
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	198 564,40	9 324,33		207 888,73
Emballages récupérables divers				
TOTAL	405 396,69	22 184,14		427 580,83
TOTAL GENERAL	414 263,66	22 184,14		436 447,80

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC APASO

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	38 179,04		38 179,04
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 403,94	-2 403,94	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2 600,00	2 600,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	550 972,19	550 972,19	
	Charges constatées d'avance	65 139,06	65 139,06	
TOTAUX		654 486,35	616 307,31	38 179,04
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC APASO

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	65 139,06
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	65 139,06

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	550 972,19
Disponibilités	
TOTAL	550 972,19

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC APASO

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Autres réserves	2 212,59				2 212,59
Report à nouveau	564 884,14		489 614,12	365 425,10	689 073,16
Excédent ou déficit de l'exercice	124 189,02		3 507 178,03	3 579 373,14	51 993,91
Subventions d'investissement	19 283,49		24 980,44	9 984,84	34 279,09
TOTAUX	710 569,24		4 021 772,59	3 954 783,08	777 558,75

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC APASO

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
		Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
MMPCR VILLE DE PARIS		12 000,00	7 000,00			5 000,00
TOTAL		12 000,00	7 000,00			5 000,00

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	5 000,00	
Sur legs et donations		
TOTAL	5 000,00	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC APASO

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

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissements sont accordées pour l'achat d'équipements informatiques, développement du site internet et l'aménagement d'un poste de travail pour une personne handicapée.

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subventions d'investissements	24 263,93	20 000,00		44 263,93
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	24 263,93	20 000,00		44 263,93
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
QP virée au résultat	4 980,44	5 004,40		9 984,84
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	4 980,44	5 004,40		9 984,84

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC APASO

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

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'investissement		44 263,93				44 263,93
		44 263,93				44 263,93

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC APASO

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	83 979,00	83 979,00		
Personnel & comptes rattachés	171 637,11	171 637,11		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	146 114,68	146 114,68		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 881,56	6 881,56		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	-640,13	-640,13		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	180 557,00	180 557,00		
TOTAUX	588 529,22	588 529,22		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC APASO

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	180 557,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	180 557,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 058,96
Dettes fiscales et sociales	219 191,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	233 250,07

ENGAGEMENTS

ASSOC APASO

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 52 838,22 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 46,00 %

Taux d'actualisation 3,17 %

Départ volontaire à 64 ans

La méthode retenue pour le calcul est la méthode rétrospective.