

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SFM MONTREUIL

1 AVENUE SALVADOR ALLENDE
93100 MONTREUIL

CABINET ABBOU-EXPERT COMPTABLE

20 QUAI DE LA MEGISSERIE
75001 PARIS
0142211342

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 240	1 306	1 934	
Immobilisations incorporelles en cours	818		818	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	99 999	96 249	3 750	4 485
Avances et acomptes	11 593		11 593	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	229		229	229
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	15		15	15
TOTAL I	115 895	97 555	18 339	4 729
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 932		3 932	(945)
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	249 026		249 026	138 687
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	51 571		51 571	119 672
Charges constatées d'avance	3 063		3 063	450
TOTAL II	307 592		307 592	257 864
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	423 486	97 555	325 931	262 593

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	39 834	39 834
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	117 931	73 894
Excédent ou déficit de l'exercice	77 228	44 036
Situation nette (sous total)	234 993	157 765
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	234 993	157 765
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 609	12 198
Provisions pour charges		
TOTAL III	13 609	12 198
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	16 661	12 115
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	57 397	70 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 171	1 700
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		7 868
TOTAL IV	77 229	92 630
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	325 831	262 593

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	323 188	300 117
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	289 619	290 702
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	24 283	31 043
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 670	6 073
TOTAL I	642 760	627 935
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	142 771	119 012
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 653	13 513
Salaires et traitements	308 266	332 473
Charges sociales	101 023	105 392
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 673	3 702
Dotations aux provisions	13 609	11 898
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	780	147
TOTAL II	575 775	586 136
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	66 985	41 799
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2	32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2	32
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 IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2	32

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	66 987	41 831
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 078	19 807
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	15 078	19 807
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	4 836	17 601
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	4 836	17 601
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 241	2 206
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	657 839	647 774
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	580 611	603 737
EXCEDENT OU DEFICIT	77 228	44 036
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif ANC 2018-6

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	3 240,00	1 306,26	1 933,74		1 933,74	
205000 Concessions et droits similaire	3 240,00		3 240,00		3 240,00	
280500 Amort. Concessions et droits ...		1 306,26	-1 306,26		-1 306,26	
Immobilisations incorporelles en cours	818,04		818,04	0,00	818,04	
208000 Autres immob. incorporelles	818,04		818,04	818,04		
280800 Amort. Autres immob. incorp.				-818,04	818,04	100,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	99 999,44	96 249,18	3 750,26	4 485,34	-735,08	-16,39
218100 Installations générales	73 856,02		73 856,02	73 406,03	449,99	0,61
218300 Matériel de bureau & informati	12 306,60		12 306,60	12 306,60		
218400 Mobilier	13 836,82		13 836,82	13 836,82		
281810 Amort. Installations générales		71 963,54	-71 963,54	-71 271,99	-691,55	-0,97
281830 Amort. Matériel de bureau & in		12 306,60	-12 306,60	-12 306,60		
281840 Amort. Mobilier		11 979,04	-11 979,04	-11 485,52	-493,52	-4,30
Avances et acomptes	11 593,21		11 593,21		11 593,21	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	228,75		228,75	228,75	0,00	
261000 Titres de participations	228,75		228,75	228,75		
Autres	15,24		15,24	15,24	0,00	
275000 Dépôts et cautionnements ver	15,24		15,24	15,24		
TOTAL I	115 894,68	97 555,44	18 339,24	4 729,33	13 609,91	287,78
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Créances usagers et comptes rattachés	3 931,97		3 931,97	-945,32	4 877,29	515,94
411000 Clients	3 931,97		3 931,97	2 054,68	1 877,29	91,37
491000 Dépré. Comptes de clients				-3 000,00	3 000,00	100,00
Autres	249 026,42		249 026,42	138 687,18	110 339,24	79,56
425000 Personnel - Avances et acomp	900,00		900,00	200,00	700,00	350,00
428700 Produits à recevoir				302,00	-302,00	-100,00
441000 Etat - Subventions à recevoir	229 249,46		229 249,46	114 814,36	114 435,10	99,67
468700 Produits à recevoir	18 876,96		18 876,96	23 370,82	-4 493,86	-19,23
Disponibilités	51 570,73		51 570,73	119 671,72	-68 100,99	-56,91
512110 Crédit Coopératif	26 583,04		26 583,04	90 634,46	-64 051,42	-70,67
512120 Livret CC	54,79		54,79	54,04	0,75	1,39
514100 La banque Postale	14 532,97		14 532,97	21 657,74	-7 124,77	-32,90
531100 Caisse en Monnaie locale	10 399,93		10 399,93	7 325,48	3 074,45	41,97
Charges constatées d'avance	3 062,68		3 062,68	450,35	2 612,33	580,07
486000 Charges constatées d'avance	3 062,68		3 062,68	450,35	2 612,33	580,07
TOTAL II	307 591,80		307 591,80	257 863,93	49 727,87	19,28
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	423 486,48	97 555,44	325 931,04	262 593,26	63 337,78	24,12
X						

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	39 834,38	39 834,38	0,00	
102100 Fonds Associatifs	39 834,38	39 834,38		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	117 930,52	73 894,18	44 036,34	59,59
110000 Report à nouveau (créditeur)	117 930,52	73 894,18	44 036,34	59,59
Excédent ou déficit de l'exercice	77 228,23	44 036,34	33 191,89	75,37
Situation nette (sous total)	234 993,13	157 764,90	77 228,23	48,95
TOTAL I	234 993,13	157 764,90	77 228,23	48,95
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	13 609,00	12 198,00	1 411,00	11,57
151700 Provision Retraite	13 609,00	12 198,00	1 411,00	11,57
TOTAL III	13 609,00	12 198,00	1 411,00	11,57
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 660,51	12 115,00	4 545,51	37,52
401000 Fournisseurs	8 160,51	4 215,00	3 945,51	93,61
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues	8 500,00	7 900,00	600,00	7,59
Dettes fiscales et sociales	57 397,40	70 947,36	-13 549,96	-19,10
421000 Personnel - Rémunérations dues	292,95	438,54	-145,59	-33,20
422000 Comité d'entreprise, d'établissemen	7 698,95	6 675,60	1 023,35	15,33
428200 Dettes prov. congés payés	13 885,42	17 115,55	-3 230,13	-18,87
431000 Sécurité sociale	8 713,00	6 239,00	2 474,00	39,65
437300 Caisse de retraite	4 094,50	9 986,71	-5 892,21	-59,00
437800 Autres organismes sociaux	17 559,45	19 242,55	-1 683,10	-8,75
438200 Charges sur congés à payer	4 781,13	5 924,24	-1 143,11	-19,30
443000 Opérations particulières avec Etat	372,00	363,16	8,84	2,43
448600 Etat - Autres charges à payer		4 962,01	-4 962,01	-100,00
Autres dettes	3 171,00	1 700,00	1 471,00	86,53
467000 Autres comptes débiteurs/crédeurs	1 471,00	1 700,00	-229,00	-13,47
468600 Charges à payer	1 700,00		1 700,00	
Produits constatés d'avance		7 868,00	-7 868,00	-100,00
487000 Produits constatés d'avance		7 868,00	-7 868,00	-100,00
TOTAL IV	77 228,91	92 630,36	-15 401,45	-16,63
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	325 831,04	262 593,26	63 237,78	24,08
X				

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de biens et services</i>				
Ventes de prestations de service	323 188,05	300 117,46	23 070,59	7,69
706000 Prestations de services	323 188,05	300 117,46	23 070,59	7,69
<i>Produits de tiers financeurs</i>				
Concours publics et subventions d'exploitation	289 619,08	290 701,68	-1 082,60	-0,37
740000 Subventions d'exploitation	289 619,08	290 701,68	-1 082,60	-0,37
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>				
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	24 283,06	31 042,78	-6 759,72	-21,78
781500 Rep/prov. risques & charges exploit	15 198,00	30 420,00	-15 222,00	-50,04
791000 Transferts de charges exploitation	9 085,06	622,78	8 462,28	1358,79
Autres produits	5 669,65	6 073,10	-403,45	-6,64
757000 Adhésions	2 519,00	2 148,00	371,00	17,27
758000 Produits divers de gestion courante	233,65	35,10	198,55	565,67
758200 Dons	2 917,00	3 890,00	-973,00	-25,01
TOTAL I	642 759,84	627 935,02	14 824,82	2,36
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	142 770,80	119 012,31	23 758,49	19,96
604000 Achats Etudes/prestations services		5 310,00	-5 310,00	-100,00
606100 Fournitures non stockables		2 556,74	-2 556,74	-100,00
606110 Alimentation	1 780,65	1 731,68	48,97	2,83
606120 Gaz	2 360,94		2 360,94	
606130 Carburant		30,00	-30,00	-100,00
606150 Repas multi accueil	14 285,50	14 738,64	-453,14	-3,07
606200 Fournitures Ateliers	1 921,77	3 054,41	-1 132,64	-37,08
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	2 137,24	3 078,14	-940,90	-30,57
606400 Fournitures administratives	3 395,14	1 244,73	2 150,41	172,76
606500 Linge et produits petite enfance	1 727,68	2 459,61	-731,93	-29,76
606800 Autres matières et fournitures	103,49		103,49	
611000 Sorties extérieures	11 738,43	4 750,06	6 988,37	147,12
612200 Redevance crédit-bail mobilier	17 646,66	8 679,66	8 967,00	103,31
613500 Hébergements	2 215,40	7 944,60	-5 729,20	-72,11
614000 Charges locatives et copropriété	13 233,42	8 406,21	4 827,21	57,42
615000 Entretien et réparations	7 195,74	5 049,75	2 145,99	42,50
616000 Primes d'assurance	2 510,28	2 491,65	18,63	0,75
618100 Documentation générale	538,32		538,32	
621000 Personnel extérieur	23 542,00	20 751,00	2 791,00	13,45
622600 Honoraires	7 740,00	12 319,00	-4 579,00	-37,17
623000 Publicité, publications, relations	38,80	309,16	-270,36	-87,45
624710 Transports d'activités	8 479,65	5 926,96	2 552,69	43,07
625000 Déplacements, missions, réceptions	932,94	438,62	494,32	112,70
626000 Frais postaux et télécom.	182,26	181,65	0,61	0,34
626200 Téléphone	4 679,04	2 789,62	1 889,42	67,73
627000 Services bancaires et assimilés	1 959,24	1 772,74	186,50	10,52
628100 Cotisations	3 131,21	2 997,68	133,53	4,45
628200 Formation	9 295,00		9 295,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 653,03	13 513,01	-5 859,98	-43,37
631100 Taxes sur les salaires	2 004,03	4 962,01	-2 957,98	-59,61
633300 Formation continue	5 649,00	8 551,00	-2 902,00	-33,94
Salaires et traitements	308 265,55	332 472,91	-24 207,36	-7,28
641100 Salaires appointements	308 735,10	329 267,33	-20 532,23	-6,24
641200 Congés payés	-4 373,24	-479,82	-3 893,42	-811,43
641300 Primes et gratifications	1 986,19	1 692,60	293,59	17,35
641400 Indemnités avantages divers	1 917,50	1 992,80	-75,30	-3,78
Charges sociales	101 023,30	105 391,54	-4 368,24	-4,14
645100 Cotisations URSSAF	68 783,57	69 051,77	-268,20	-0,39
645200 Cot. mutuelles	8 492,95	9 003,21	-510,26	-5,67
645300 Cot. caisse retraite employés	13 055,13	13 979,50	-924,37	-6,61

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat ANC 2018-6					
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation		
			En valeur	En %	
647000 Autres charges sociales	3 087,35	10 075,52	-6 988,17	-69,36	
648000 Autres charges de personnel	7 604,30	3 281,54	4 322,76	131,73	
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 673,29	3 701,98	-2 028,69	-54,80	
681120 Dot/amort. immob. corporelles	1 673,29	701,98	971,31	138,37	
681700 Dot/prov. actifs circulants		3 000,00	-3 000,00	-100,00	
Dotations aux provisions	13 609,00	11 898,00	1 711,00	14,38	
681500 Dot/prov. risques & charges expl.	13 609,00	11 898,00	1 711,00	14,38	
Autres charges	779,68	146,58	633,10	431,91	
658000 Charges de gestion courante	779,68	146,58	633,10	431,91	
TOTAL II	575 774,65	586 136,33	-10 361,68	-1,77	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	66 985,19	41 798,69	25 186,50	60,26	
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés	1,59	32,02	-30,43	-95,03	
764000 Revenus des VMP		32,02	-32,02	-100,00	
768000 Autre produits financiers	1,59		1,59		
TOTAL III	1,59	32,02	-30,43	-95,03	
CHARGES FINANCIERES					
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1,59	32,02	-30,43	-95,03	
X					

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	66 986,78	41 830,71	25 156,07	60,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	15 077,64	19 806,56	-4 728,92	-23,88
771000 Produits except. /opé. gestion	13 258,51	12 988,00	270,51	2,08
772000 Produits /exo antérieurs	1 819,13	6 818,56	-4 999,43	-73,32
TOTAL V	15 077,64	19 806,56	-4 728,92	-23,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	4 836,19	17 600,93	-12 764,74	-72,52
671000 Charges excep. /opération gestion	4 553,19	13 377,62	-8 824,43	-65,96
672000 Charges /exercices antérieurs	283,00	4 223,31	-3 940,31	-93,30
TOTAL VI	4 836,19	17 600,93	-12 764,74	-72,52
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 241,45	2 205,63	8 035,82	364,33
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	657 839,07	647 773,60	10 065,47	1,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	580 610,84	603 737,26	-23 126,42	-3,83
EXCEDENT OU DEFICIT	77 228,23	44 036,34	33 191,89	75,37
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				