

ASSO ACCUEIL PROMOTION ETRANGERS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

30 RUE ODOLANT DESNOS

61000 ALENCON

SIRET : 78093620900060



IN EXTENSO ORNE

30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

Tél : 02 33 80 27 27

Fax : 02 33 32 88 11

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Compte rendu de mission	2
-------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Votre année en résumé

Clôture : 31/12/2023



ACCUEIL PROMOTION ETRANGERS en quelques chiffres

TOTAL RESSOURCES
23 % Augmentation de 75 K€

393 K€

RESULTAT
6 % des ressources

23 K€

FONDS DE ROULEMENT

457 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-16 K€

TRESORERIE

473 K€

FONDS PROPRES

440 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

39 K€

Attestation

Compte-rendu de mission

INTRODUCTION

'En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué à votre demande une mission portant sur certains postes figurant dans les comptes annuels de l'association

ACCUEIL PROMOTION ETRANGERS

relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	534 027 €
Produits d'exploitation :	393 464 €
Résultat net Comptable :	22 953 €

en vue de vous permettre d'approfondir votre connaissance sur leur consistance.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nos diligences ont été accomplies dans le cadre prévu par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'information sur la base de procédures convenues qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes. En conséquence, nous ne délivrons aucune assurance sur les postes analysés, ni sur les comptes annuels pris dans leur ensemble.

CONSTATS

La mise en oeuvre des procédures requises nous conduit à vous faire part des constats suivants :

Pas de remarques particulières sur l'arrêté des comptes au 31/12/2023.

CONCLUSIONS

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué en introduction et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Il ne concerne que les postes et éléments mentionnés ci-dessus.

Fait à Alençon

Le 14/06/2024

Mr Garnier Pierre-Thomas

Mr Landais Sébastien

Expert-Comptable

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 124	25 951	11 173	8 476
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 757		7 757	7 757
TOTAL I	44 881	25 951	18 930	16 233
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 212		28 212	19 686
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 183		13 183	14 929
Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000	40 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	433 079		433 079	396 253
Charges constatées d'avance	623		623	778
TOTAL III	515 097		515 097	471 646
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	559 978	25 951	534 027	487 880

Bilan Passif

	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 réserves	414 659	411 719
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	22 953	2 940
Situation nette	437 612	414 659
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 260	
Provisions réglementées		
TOTAL I	439 871	414 659
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 000	
TOTAL III	7 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 650	7 497
Provisions pour charges	12 763	15 910
TOTAL IV	36 413	23 407
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	7 803	8 168
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	42 941	41 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	50 743	49 814
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	534 027	487 880

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	211 143	139 596
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	176 050	163 100
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	6 261	15 897
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9	107
TOTAL I	393 464	318 699
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 312	76 338
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 811	1 397
Salaires et traitements	201 223	186 369
Charges sociales	55 155	50 136
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 691	3 749
Dotations aux provisions	16 153	
Reports en fonds dédiés	7 000	
Autres charges	3	23
TOTAL II	374 348	318 013
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 116	686
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 537	2 254
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 537	2 254
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 537	2 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	22 653	2 940

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	300	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	300	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	300	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	397 301	320 953
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	374 348	318 013
EXCEDENT OU DEFICIT	22 953	2 940
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 534 027 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 22 953 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association Accueil et Promotion des Etrangers (APE) a été créée en 1970 à Alençon afin d'accompagner les migrants dans les différentes étapes de leur intégration (recherche de logement, formation linguistique, accompagnement social et professionnel, accompagnement à la scolarité des plus jeunes).

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

30 rue Odolant Desnos, 61000 Alençon.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 534 027 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 22 953 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Mobilier de bureau et informatique 1 à 5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions

Les subventions octroyées à l'association se sont élevées pour l'exercice à hauteur de 176 050€.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 17 917.07 euros pour anticiper la mise en conformité du droit Français avec le droit Européen en matière de congés payés en cas d'arrêt de longue durée.

Une provision pour risques et charges a été maintenue à la clôture de l'exercice à hauteur de 7 497€.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 12 763 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 7 000€.

Contributions volontaires en nature

Les heures de bénévolat ne sont pas significative et de ce fait, elles n'ont pas été valorisées dans les comptes.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	31 411		6 388
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	31 411		6 388
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 757		
TOTAL	7 757		
TOTAL GENERAL	39 168		6 388
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		675	37 124
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		675	37 124
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			7 757
TOTAL			7 757
TOTAL GENERAL		675	44 881

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		22 934	3 691	675	25 951	
TOTAL GENERAL		22 934	3 691	675	25 951	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 757		7 757
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	28 212	28 212	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 153	2 153	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	10 845	10 845	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	160	160	
Charges constatées d'avance	623	623	
TOTAL	49 775	42 018	7 757

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 803	7 803		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 940	19 940		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	22 560	22 560		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	441	441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	50 743	50 743		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	411 719		2 940		414 659
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 940				22 953
Situation nette	414 659		2 940		437 612
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			2 560	300	2 260
Provisions réglementées					
TOTAL	414 659		5 499	300	439 871

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds dédiés						7 000	
TOTAL						7 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
		TOTAL I				
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		15 910		3 147		12 763
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
		TOTAL II	15 910	3 147		12 763
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		Total III				
		TOTAL GENERAL (I+II+III)	15 910	3 147		12 763
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		16 153	3 147		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 844	3 700
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 123	31 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	31 966	35 099

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 212	18 476
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	2 153	2 131
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	1 612	806
TOTAL	31 977	21 413

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	623	778
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		623	778
Commentaire			

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 173.28	8 476.41	2 696.87	31.82
21830000 Matériel de bureau et informatique	37 123.88	31 410.53	5 713.35	18.19
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-25 950.60	-22 934.12	-3 016.48	-13.16
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 757.00	7 757.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	7 757.00	7 757.00		
TOTAL I	18 930.28	16 233.41	2 696.87	16.61
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	28 212.04	19 685.78	8 526.26	43.31
41100000 Clients, usagers (et organismes de prise en charge)		1 209.78	-1 209.78	-100.00
41810000 Clients, usagers - factures à établir	28 212.04	18 476.00	9 736.04	52.70
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 183.22	14 929.24	-1 746.02	-11.70
40100000 Fournisseurs	159.88	23.94	135.94	566.67
42100000 Personnel - rémunérations dues		23.88	-23.88	-100.00
42500000 Personnel - avances et acomptes	25.54		25.54	-
43870000 Organismes sociaux - produits à recevoir	2 152.80	2 131.42	21.38	1.03
44173000 CAF	10 845.00	12 750.00	-1 905.00	-14.94
Valeurs mobilières de placement	40 000.00	40 000.00		
50800000 Autres valeurs mobilières et créances assimilées	40 000.00	40 000.00		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	433 079.28	396 253.15	36 826.13	9.29
51200000 Crédit Mutuel	126 486.32	93 197.36	33 288.96	35.72
51291000 Livret Crédit mutuel	304 958.73	302 227.56	2 731.17	0.90

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
51870000 Intérêts courus à recevoir 508 000	1 612.00	806.00	806.00	100.00
53100000 Caisse du siège	22.23	22.23		
Charges constatées d'avance	622.63	778.17	-155.54	-19.92
48600000 Charges constatées d'avance	622.63	778.17	-155.54	-19.92
TOTAL III	515 097.17	471 646.34	43 450.83	9.21
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	534 027.45	487 879.75	46 147.70	9.46

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	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 réserves	414 658.50	411 718.88	2 939.62	0.71	
10688000 Réserves diverses	414 658.50	411 718.88	2 939.62	0.71	
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	22 953.01	2 939.62	20 013.39	680.82	
Situation nette	437 611.51	414 658.50	22 953.01	5.54	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	2 259.71		2 259.71	-	
13100000 Subvention Agephip Equipement	2 559.77		2 559.77	-	
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résul...	-300.06		-300.06	-	
Provisions réglementées					
TOTAL I	439 871.22	414 658.50	25 212.72	6.08	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	7 000.00		7 000.00	-	
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 000.00		7 000.00	-	
TOTAL III	7 000.00		7 000.00		
PROVISIONS					
Provisions pour risques	23 649.80	7 497.00	16 152.80	215.46	
15100000 Provisions pour risques	23 649.80	7 497.00	16 152.80	215.46	
Provisions pour charges	12 763.00	15 910.00	-3 147.00	-19.78	
15300000 Provisions pour pensions et obligations similaires	12 763.00	15 910.00	-3 147.00	-19.78	
TOTAL IV	36 412.80	23 407.00	13 005.80	55.56	
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	7 802.51	8 168.30	-365.79	-4.47	
40100000 Fournisseurs	2 958.96	4 468.30	-1 509.34	-33.77	
40800000 Fournisseurs - factures non parvenues	4 843.55	3 700.00	1 143.55	30.92	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	42 940.92	41 645.95	1 294.97	3.11	
42810000 Prov. Congés Payés	19 940.06	22 403.38	-2 463.32	-10.99	
43100000 Sécurité Sociale	7 158.04	3 751.91	3 406.13	90.78	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43730000 Retraite	5 894.15	4 544.58	1 349.57	29.68
43750000 PREVOYANCE	1 154.19	954.09	200.10	20.96
43760000 MUTUELLE	1 443.36	870.80	572.56	65.67
43820000 Charges sociales sur congés à payer	6 910.38	8 995.52	-2 085.14	-23.19
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	168.55	125.67	42.88	34.13
44863000 FORMATION CONTINUE	272.19		272.19	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	50 743.43	49 814.25	929.18	1.87
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	534 027.45	487 879.75	46 147.70	9.46

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	211 143.08	139 595.50	71 547.58	51.25
70600100 Collectif urgence accompagnement		5 249.50	-5 249.50	-100.00
70600200 Mission Locale	2 000.00		2 000.00	-
70600300 Boite à lettre partenariat	7 575.75	21 524.73	-13 948.98	-64.80
70600310 Boite Lettres Atelier Insertion professionnelle	5 985.00		5 985.00	-
70601000 OFII Formation Linguistique CAI	195 582.33	112 821.27	82 761.06	73.36
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	176 050.00	163 100.00	12 950.00	7.94
74011200 ANCT Partage	1 000.00	2 000.00	-1 000.00	-50.00
74011230 ANCT vie soc et citoy	2 500.00	3 000.00	-500.00	-16.67
74011300 ANCT soutien familles	3 000.00	3 500.00	-500.00	-14.29
74011400 ANCT ricochets	1 000.00	1 500.00	-500.00	-33.33
74011500 ANCT formation linguistique	15 000.00	22 200.00	-7 200.00	-32.43
74011600 ANCT médiation	12 000.00	13 000.00	-1 000.00	-7.69
74040000 CAF Ricochets	3 500.00	3 500.00		
74040100 CAF soutien et vis familles	5 500.00	5 500.00		
74040200 CAF médiation	9 000.00	9 000.00		
74040300 CAF Ateliers d'échanges	7 650.00	4 000.00	3 650.00	91.25
74040400 CAF Partâges	1 500.00	1 500.00		
74040500 CAF ateliers vie soc et cit	3 000.00	2 000.00	1 000.00	50.00
74041500 CCAS atelier vie sociale et	1 000.00	1 000.00		
74051000 CCAS atelier socialisation	2 000.00	1 500.00	500.00	33.33
74051100 CCAS formation linguisti	2 000.00	2 000.00		
74051200 CCAS médiation	1 500.00	1 500.00		
74051300 CCAS Soutien aux familles	1 500.00	1 500.00		
74051700 CCAS Ricochet	1 000.00	1 500.00	-500.00	-33.33
74051800 CCAS partage	1 000.00	1 000.00		
74061000 Conseil dep atel partage	1 000.00	1 000.00		
74061100 Cons. depar formation linguisti	10 000.00	10 000.00		
74061200 Cons dep form lingu amont Offi	3 000.00	3 000.00		
74061300 Conseil dep familiarisation	5 000.00	5 000.00		
74061400 Conseil dep atelier social	900.00	900.00		
74061500 Conseil dep médiation accompagnement	5 000.00	5 000.00		
74067100 DREETS atelier sociolinguistique	28 000.00	23 000.00	5 000.00	21.74
74067200 DREETS médiation	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.00
74067300 DREETS Form.ling. déplacés Ukrainiens	10 000.00		10 000.00	-
74070100 Ville alençon Ricochet	1 500.00	1 500.00		
74070200 Ville Alençon Partage	2 000.00	2 000.00		
74070300 Alençon médiation	1 000.00	1 000.00		
74070400 Alençon formation linguistique	2 500.00	2 000.00	500.00	25.00
74071100 Alençon atelier sociolinguistique	2 000.00	2 500.00	-500.00	-20.00
74071200 Alençon familiarisation franc	2 000.00	2 000.00		
74092000 ARS Agence Région Santé	5 500.00	5 500.00		
74120000 Alençon subvention	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
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	6 261.23	15 896.52	-9 635.29	-60.62
78154600 Reprises prov. d'exploitation	3 147.00	11 668.00	-8 521.00	-73.03
79100000 Transfert de charges d'exploitation		320.00	-320.00	-100.00
79120000 Transferts de charges sociales	3 114.23	3 908.52	-794.29	-20.34
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9.30	106.92	-97.62	-91.59
75800000 Produits divers de gestion courante	9.30	106.92	-97.62	-91.59
TOTAL I	393 463.61	318 698.94	74 764.67	23.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	87 312.48	76 338.23	10 974.25	14.38
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie)	9 216.68	2 979.39	6 237.29	209.40
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	722.72	2 577.04	-1 854.32	-71.94
60640000 Fournitures administratives	642.18	1 335.46	-693.28	-51.91
60660000 Fourn et acti pédagogiques	1 542.12	889.39	652.73	73.45
61300000 Locations	39 930.72	32 337.75	7 592.97	23.48
61350000 Locations mobilières	2 745.57	2 918.28	-172.71	-5.89
61351000 Location Inexweb	144.00	134.40	9.60	7.46
61400000 Charges locatives et de copropriété	4 200.00	3 150.00	1 050.00	33.33
61500000 Entretien et réparations	2 352.00	2 352.00		
61510000 Entretien des locaux	3 930.75	2 652.00	1 278.75	48.23
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	482.34	255.00	227.34	89.02
61560000 Maintenance	696.00	1 800.34	-1 104.34	-61.33
61600000 Primes d'assurances	1 857.79	1 653.43	204.36	12.40
61810000 Documentation générale		386.00	-386.00	-100.00
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences	440.00	440.00		
62260000 Honoraires	12 471.65	10 332.94	2 138.71	20.70
62268000 Honoraires divers	972.00		972.00	-
62340000 Cadeaux à la clientèle	50.00	54.40	-4.40	-7.41
62510000 Voyages et déplacements	2 590.84	3 523.30	-932.46	-26.45
62550000 Frais de déménagement		4 678.80	-4 678.80	-100.00
62560000 Missions	509.52	256.86	252.66	98.44
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	1 632.84	1 472.83	160.01	10.86
62700000 Services bancaires et assimilés	162.76	158.62	4.14	2.52
62810100 Cotisations	20.00		20.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 810.85	1 397.29	2 413.56	172.80
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnel..	2 573.65	1 397.29	1 176.36	84.25
63331000 Formations des salariés	1 237.20		1 237.20	-
Salaires et traitements	201 222.81	186 369.30	14 853.51	7.97
64100000 Rémunérations du personnel	199 823.77	180 125.31	19 698.46	10.94
64123000 Congés payés	-2 463.32	2 604.75	-5 068.07	-194.55
64130000 Primes et gratifications	2 025.08	2 800.00	-774.92	-27.68
64140000 Indemnités et avantages divers	1 837.28	839.24	998.04	118.95
Charges sociales	55 154.94	50 136.40	5 018.54	10.01
64510000 Cotisations à l'URSSAF	41 346.94	37 174.24	4 172.70	11.23
64530000 Retraite	9 772.85	8 271.07	1 501.78	18.16
64550000 PREVOYANCE	2 443.01	1 893.78	549.23	28.99
64560000 MUTUELLE	2 467.68	1 785.14	682.54	38.26

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64563000 Charges sur congés payés	-2 085.14	38.97	-2 124.11	-1 000.00
64750000 Médecine du travail	1 209.60	973.20	236.40	24.36
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 691.03	3 749.42	-58.39	-1.55
68110000 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorp...	3 691.03	3 749.42	-58.39	-1.55
Dotations aux provisions	16 152.80		16 152.80	-
68150000 Dotations aux provisions d'exploitation	16 152.80		16 152.80	-
Reports en fonds dédiés	7 000.00		7 000.00	-
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 000.00		7 000.00	-
Autres charges	2.92	22.66	-19.74	-86.96
65800000 Charges diverses de gestion courante	2.92	22.66	-19.74	-86.96
TOTAL II	374 347.83	318 013.30	56 334.53	17.71
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 115.78	685.64	18 430.14	2 688.02
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 537.17	2 253.98	1 283.19	56.92
76380000 Revenus du livret	2 731.17	1 447.98	1 283.19	88.60
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	806.00	806.00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 537.17	2 253.98	1 283.19	56.93
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 537.17	2 253.98	1 283.19	56.93
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	22 652.95	2 939.62	19 713.33	670.61
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	300.06		300.06	-
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résu..	300.06		300.06	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	300.06		300.06	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	300.06		300.06	
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	397 300.84	320 952.92	76 347.92	23.79
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	374 347.83	318 013.30	56 334.53	17.71
EXCEDENT OU DEFICIT	22 953.01	2 939.62	20 013.39	680.82

In Extenso

IN EXTENSO ORNE
30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés