

PARIS SAINT LAMBERT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

BILAN

ACTIF	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		Passif	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Brut	Prov&amt	Net	Net		Net	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS				
Immobilisations corporelles									
Matériel Industriel	605	227	378	499	Report à nouveau		1 930 198		1 847 107
Installations et agencements	2 386 294	1 388 199	998 095	828 393					
Matériel de transport			0	0	Excédent de l'exercice		47 020		83 091
Matériel bureau / informatique	19 956	17 114	2 842	5 890					
Mobilier	13 431	9 189	4 241	7 008					
Avances et acomptes	23 333		23 333	0					
					TOTAL		1 977 217		1 930 198
Immobilisations financières					PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Titres de participation					Provision pour risques				
Créances ratta. à des part.									
Dépôts et cautionnements									
TOTAL	2 443 619	1 414 730	1 028 890	841 790	TOTAL		0		0
ACTIF CIRCULANT					DETTES				
Stock					Emprunts auprès des établiss. de crédits		255 763		294 935
Fournisseurs av. et acomptes	1 116		1 116	0	Emprunts et dettes financières diverses		65 807		91 413
Créances clients	299 405	42 977	256 427	307 424	Clients avances et acomptes				
Autres créances	33 735		33 735	22 801	Dettes fournisseurs		281 708		43 615
					Dettes fiscales et sociales		123 222		121 628
Valeur Mobilières de Plac..	201 805		201 805	200 801	Fournisseur d'immobilisations		27 308		47 550
Disponibilités	1 207 493		1 207 493	1 164 504	Autres dettes		25 364		15 278
Charges constatées d'avance	128 881		128 881	7 295	Produits constatés d'avance		101 957		0
Ecart de conversion Actif					Ecart de conversion Passif				
TOTAL	1 872 434	42 977	1 829 457	1 702 826	TOTAL		881 129		614 418
TOTAL (en €)	4 316 053	1 457 707	2 858 346	2 544 616	TOTAL (en €)		2 858 346		2 544 616

COMPTE DE RESULTAT

	REALISE 31/12/2023	REALISE 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Revenus du foyers	494 613	492 113
Revenus des baux commerciaux	701 928	692 701
Charges locatives facturées	182 271	188 130
Autres produits	284	81 437
Transfert de charges et reprise de provisions	87 331	1 709
<i>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	1 466 427	1 456 090
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats et charges externes	953 694	788 932
Impôts et taxes	141 228	103 255
Salaires et charges sociales	305 085	293 539
Dotations aux amortissements	140 236	126 155
Dotations aux provisions	0	6 090
Autres charges de gestion courantes	30 924	31 951
<i>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</i>	1 571 167	1 349 923
RESULTAT D'EXPLOITATION	-104 740	106 168
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	23 393	2 921
<i>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</i>	23 393	2 921
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	3 296	3 763
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</i>	3 296	3 763
RESULTAT FINANCIER	20 097	-842
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	146 204	2 343
Reprise sur provisions et dépréciations	0	
<i>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	146 204	2 343
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	216	2 547
Sur opérations en capital	4 319	0
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	4 535	2 547
RESULTAT EXCEPTIONNEL	141 670	-204
IMPOT SUR LES PLACEMENTS	10 007	22 030
TOTAL DES PRODUITS	1 636 024	1 461 354
TOTAL DES CHARGES	1 589 004	1 378 263
EXCEDENT DE L'EXERCICE	47 020 €	83 091 €

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels de PARIS SAINT LAMBERT retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- L'administration par tous moyens appropriés de l'ensemble immobilier du 7/9 rue Saint-Lambert à Paris 15ème dont elle est locataire comprenant notamment, des locaux à usage d'enseignement, de formation, d'hébergement et de restauration.
- La gestion des activités exercés dans les lieux.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2023 ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

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

3. Méthodes d'évaluation

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

3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2023, l'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

a) Le coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

b) Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Matériel de bureau/informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	4 ou 5 ans	Linéaire
Installations, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

3.2. L'actif circulant

Les éléments de l'actif circulant sont des créances inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

4. Faits marquants de l'exercice

Aucun événement significatif n'est intervenu pendant l'exercice.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commerciale	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	605	0	0	0	0	605
Autres immob corp	2 183 068	0	308 320	0	71 707	2 419 681
Total II	2 183 673	0	308 320	0	71 707	2 420 286
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	23 333	0	0	23 333
Total III	0	0	23 333	0	0	23 333
Total	2 183 673	0	331 654	0	71 707	2 443 619

7. Etat des immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
<u>Participations</u>						
Néant						0
Total	0	0	0	0	0	0
<u>Créances rattachées à des particip.</u>						
Néant						0
Total	0	0	0	0	0	0
<u>Autres immobilisation financières</u>						
Cautionnements versés	0					0
Total	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0

8. Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	106	121	0	227
Installation et agenc.	1 319 050	134 300	65 151	1 388 199
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	22 727	5 815	2 238	26 303
Total II	1 341 882	140 236	67 388	1 414 730
Total	1 341 882	140 236	67 388	1 414 730

9. Etat des provisions

PROVISIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provision pour dépréciation				
Sur comptes clients	85 447		33 609	51 838
Total	85 447	0	33 609	51 838
TOTAL	85 447	0	33 609	51 838

10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des particip.				
Créances clients				
Clients douteux	90 213	90 213		
Autres créances clients	209 191	209 191		
Sécurité sociale et autres organismes	5 230	5 230		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	12 024	12 024		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 433	16 433		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	48	48		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	128 881	128 881		
Total	462 021	462 021	0	0

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	255 763	39 789	163 312	52 662
Emprunts et dettes financières divers	65 807	65 807		
Fournisseurs	281 708	281 708		
Personnel et comptes rattachés	31 893	31 893		
Sécurité sociale et autres organismes	34 577	34 577		
Etat et autres collectivités publiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	55 791	55 791		
Autres impôts taxes et versements assimilés	961	961		
Dettes sur immobilisations	27 308	27 308		
Autres dettes	25 364	25 364		
Produits constatés d'avance	101 957	101 957		
Total	881 129	665 155	163 312	52 662

11. Etat des produits et avoir à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	0
Disponibilités	
Intérêts sur placements financiers	13 894
Total	13 894

12. Etat des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Emprunts	
Intérêts courus	170
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	30 539
Autres créances clients	
Clients - RRR à accorder	24 144
Etat	
Etat - charges à payer	149
Organismes sociaux	
Personnel - provision sur congés payés	20 676
Personnel - autres charges à payer	11 218
Charges sociales sur congés payés	8 244
Organismes sociaux - charges à payer	2 399
Total	97 539

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	128 881
Produits constatés d'avance	101 957

14. Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles	Montant
Régularisations comptes fournisseurs	216
Immobilisations mises au rebut	4 319
TOTAL	4 535

Produits exceptionnels	Montant
Indemnités reçus	146 002
Comptes clients	190
Divers	12
TOTAL	146 204

15. Tableau de variation des fonds associatifs

FONDS ASSOCIATIFS	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Report à nouveau	1 847 107	83 091		1 930 198
Excédent de l'exercice N-1	83 091		83 091	0
Excédent de l'exercice N		47 020		47 020
Total	1 930 198	130 110	83 091	1 977 217

16. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Eléments	Avant impôt	Impôts
Résultat d'exploitation	-104 740	
Résultat financier	20 097	1 243
Résultat exceptionnel	141 670	8 764

17. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Loyers provenant du foyer	494 613
Loyers des baux commerciaux	701 928
Total	1 196 541

18. Engagements financiers

PARIS SAINT LAMBERT a signé un bail emphytéotique pour une durée de 20 ans à compter du 1^{er} janvier 2018. A cette date, le loyer est de €. 370 000 hors revalorisation et hors charges jusqu'au 31/12/2027 puis de €. 400 000 pour les 10 dernières années. Le montant des indemnités de retraite s'élève à 0.